



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.  
BALANCE DE SITUACIÓN  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2023  
(EN MILES DE COLONES)

ACTIVO	
DISPONIBILIDADES	266,554.26
DEPÓSITOS A LA VISTA EN EL BCCR	655.89
Cuenta Corriente en el BCCR	655.89
Cuenta Corriente en el BCCR MN	655.89
DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS	265,898.37
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	265,898.37
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas MN	211,964.21
Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	211,964.21
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas ME	53,934.16
Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	53,934.16
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	10,946,574.36
INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	10,835,315.65
Instrumentos financieros del BCCR Recursos propios	453,663.53
Instrumentos financieros del BCCR Recursos propios MN	453,663.53
Valor adquisición de instrumentos financieros del BCCR	450,052.50
Amortización descuento sobre instrumentos financieros del BCCR	3,611.03
Instrumentos financieros del sector público no financieros del país Recursos propios	10,381,652.12
Instrumentos financieros del sector público no financiero del país Recursos propios MN	10,381,652.12
Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	10,480,971.66
(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país)	-206,922.71
Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	62,147.33
Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	45,455.84
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	111,258.71
Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	111,258.71
Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros MN	111,258.71
Productos por cobrar por inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	111,258.71
CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	159,932.10
COMISIONES POR COBRAR	45,846.23
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión	45,846.23
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión MN	29,976.04
Comisiones por cobrar por administración	29,046.62
Comisiones por cobrar de Salida	929.42
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión ME	15,870.19
Comisiones por cobrar por administración	15,193.21
Comisiones por cobrar de Salida	676.98
IMPUESTO DIFERIDO E IMPUESTO POR COBRAR	82,506.49
Impuesto sobre la renta diferido	72,439.18
Impuesto sobre la renta diferido MN	72,439.18
Impuesto al Valor Agregado Soportado	10,067.31
Impuesto al valor agregado soportado MN	10,067.31
Impuesto al valor agregado soportado identificable	10,067.31
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36,966.03
Otras cuentas por cobrar	36,966.03
Otras cuentas por cobrar MN	36,966.03
(ESTIMACION POR DETERIORO DE CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR)	-5,386.65
(Estimación de otras cuentas por cobrar)	-5,386.65
(Estimación de otras cuentas por cobrar) MN	-5,386.65
PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO	449,931.87
EQUIPOS Y MOBILIARIO	187,748.55
Costo de equipos y mobiliario	195,410.81
Costo de equipos y mobiliario MN	195,410.81
(Deterioro de equipos y mobiliario)	-7,662.26
(Deterioro de equipos y mobiliario MN)	-7,662.26
EQUIPOS DE COMPUTACION	636,698.32
Costo de equipos de computación	668,777.23
Costo de equipos de computación MN	668,777.23
(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 30 DE SETIEMBRE DEL 2023**  
**(EN MILES DE COLONES)**

(DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO)	-710,360.60
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-176,809.22
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario MN)	-176,809.22
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación)	-518,998.07
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación MN)	-518,998.07
(Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones)	-14,553.31
(Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones MN)	-14,553.31
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,119,689.61</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	842,825.32
Impuestos pagados por anticipado	799,271.10
Impuestos pagados por anticipado MN	799,271.10
Impuesto sobre renta pagado por anticipado	794,259.41
Otros impuestos pagados por anticipado	5,011.69
Póliza de seguros pagada por anticipado	9,669.74
Póliza de seguros pagada por anticipado MN	9,669.74
Otros gastos pagados por anticipado	33,884.48
Otros gastos pagados por anticipado MN	33,884.48
<b>BIENES DIVERSOS</b>	<b>1,094.16</b>
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
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>274,752.98</b>
Software	274,752.98
Software MN	274,752.98
Valor de adquisición del software	352,334.37
Costo de desarrollo de Software por la entidad	447,926.77
(Amortización acumulada de software adquirido)	-525,508.16
<b>OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS</b>	<b>1,017.15</b>
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>12,942,682.20</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>OBLIGACIONES CON ENTIDADES</b>	<b>333,476.21</b>
<b>OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS A PLAZO</b>	<b>333,476.21</b>
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento	333,476.21
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento MN	333,476.21
Obligaciones por derecho de uso – edificios e instalaciones	333,476.21
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES</b>	<b>1,626,204.19</b>
<b>CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS</b>	<b>1,486,648.42</b>
Acreedores por adquisición de bienes y servicios	55,597.96
Acreedores por adquisición de bienes y servicios MN	55,597.96
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad	885,783.94
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad MN	858,564.14
Impuesto sobre la renta por pagar	808,303.85
Impuesto al valor agregado por pagar	50,260.29
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad ME	27,219.80
Impuesto al valor agregado por pagar	27,219.80
Aportaciones patronales por pagar	68,441.75
Aportaciones patronales por pagar MN	68,441.75
Impuestos retenidos por pagar	15,592.96
Impuestos retenidos por pagar MN	15,592.96
Impuestos retenidos a empleados por pagar	12,122.53
Impuestos retenidos a terceros por pagar	3,470.43
Aportaciones laborales retenidas por pagar	17,611.49
Aportaciones laborales retenidas por pagar MN	17,611.49
Remuneraciones por pagar	76,316.50
Remuneraciones por pagar MN	76,316.50
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar	78,962.73
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar MN	78,962.73
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	78,962.73
Vacaciones acumuladas por pagar	75,628.44
Vacaciones acumuladas por pagar MN	75,628.44
Aguinaldo acumulado por pagar	145,806.72
Aguinaldo acumulado por pagar MN	145,806.72
Comisiones por pagar con partes relacionadas	51,040.54
Comisiones por pagar con partes relacionadas MN	51,040.54
Otras cuentas y comisiones por pagar	51,040.54
Otras cuentas y comisiones por pagar	15,865.39
Otras cuentas y comisiones por pagar MN	15,865.39
<b>PROVISIONES</b>	<b>46,997.54</b>
Provisiones para obligaciones patronales	46,997.54
Provisiones para obligaciones patronales MN	46,997.54
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO</b>	<b>92,558.23</b>
Impuesto sobre la renta diferido	92,558.23
Impuesto sobre la renta diferido MN	92,558.23
<b>PASIVO</b>	<b>1,959,680.40</b>



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.  
BALANCE DE SITUACIÓN  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2023  
(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	85,033.03
AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS	85,033.03
Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	85,033.03
Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral MN	85,033.03
(Ajustes por impuesto diferido)	-13,636.75
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	45,455.83
Deterioro – Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	53,213.95
RESERVAS	898,628.74
RESERVA LEGAL	898,628.74
Reserva legal	898,628.74
Reserva legal MN	898,628.74
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,267,127.48
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,267,127.48
Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar	3,267,127.48
Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar MN	3,267,127.48
Utilidades de ejercicios anteriores	5,831,127.48
(Dividendos decretados en efectivo)	-2,564,000.00
RESULTADO DEL PERIODO	1,732,212.55
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL PERIODO	1,732,212.55
Utilidad o excedente del periodo	1,732,212.55
Utilidad o excedente del periodo MN	1,732,212.55
<b>Total Patrimonio</b>	<b>10,983,001.80</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>12,942,682.20</b>



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2023  
(EN MILES DE COLONES)

	Setiembre	Acumulado
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>86,562.41</b>	<b>886,711.87</b>
INGRESOS FINANCIEROS POR DISPONIBILIDADES	326.69	3,865.21
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	326.69	3,865.21
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país MN	322.94	3,828.00
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país ME	3.75	37.21
INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	76,621.13	758,922.24
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	76,621.13	758,922.24
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	76,621.13	758,922.24
Productos por inversiones en instrumentos financieros en el BCCR y en el sector público no financiero del	76,621.13	754,889.00
Productos por inversiones en instrumentos financieros en partes relacionadas del país - recursos propios	.00	4,033.24
GANANCIAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	5,066.88	43,872.66
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones	986.61	10,113.88
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN	3,744.48	31,924.85
Diferencias de cambio por disponibilidades	3,744.48	31,924.85
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	335.79	1,833.93
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN	335.79	1,833.93
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4,547.71	80,051.76
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	.00	44,410.37
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral MN	.00	44,410.37
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral –	.00	44,410.37
Otros ingresos financieros diversos	4,547.71	35,641.39
Otros ingresos financieros diversos MN	4,547.71	35,641.39
<b>INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>705.88</b>	<b>36,379.09</b>
DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	705.88	28,355.57
Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros	705.88	28,355.57
Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros MN	705.88	28,355.57
DISMINUCIÓN DE PROVISIONES	.00	8,023.52
Disminución de provisiones para obligaciones patronales	.00	7,172.68
Disminución de provisiones para obligaciones patronales MN	.00	7,172.68
Disminución de otras provisiones	.00	850.84
Disminución de otras provisiones MN	.00	850.84
<b>INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS</b>	<b>594,800.26</b>	<b>5,135,280.61</b>
COMISIONES POR SERVICIOS	594,769.32	5,129,473.32
Comisiones por administración de fondos de inversión	594,769.32	5,129,473.32
Comisiones por administración de fondos de inversión MN	386,617.59	3,195,089.61
Comisión de Administración	385,795.09	3,180,283.22
Comisión de Salida	822.50	14,806.39
Comisiones por administración de fondos de inversión ME	208,151.73	1,934,383.71
Comisión de Administración	207,556.67	1,917,766.09
Comisión de Salida	595.06	16,617.62
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	30.94	5,807.29
Ingresos operativos varios	30.94	5,807.29
Ingresos operativos varios MN	30.94	5,807.29
<b>DISMINUCIÓN DE IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD</b>	<b>3,875.85</b>	<b>43,853.59</b>
DISMINUCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	3,875.85	43,853.59
Diferencias temporarias deducibles	3,875.85	43,853.59
Diferencias temporarias deducibles MN	3,875.85	43,853.59
<b>Total de Ingresos</b>	<b>685,944.40</b>	<b>6,102,225.16</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>19,968.52</b>	<b>170,420.19</b>
GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS	3,031.27	27,811.84
Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras	3,031.27	27,811.84
Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras MN	3,031.27	27,811.84
Gastos financieros por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento	3,031.27	27,811.84
PÉRDIDAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	7,354.86	62,219.76
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones	975.43	9,424.24
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN	975.43	9,424.24
Diferencias de cambio por disponibilidades	6,122.65	50,279.32
Diferencias de cambio por disponibilidades MN	6,122.65	50,279.32
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	256.78	2,516.20
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN	256.78	2,516.20
OTROS GASTOS FINANCIEROS	9,582.39	80,388.59
Otros gastos financieros diversos	9,582.39	80,388.59
Otros gastos financieros diversos MN	9,582.39	80,388.59



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2023  
(EN MILES DE COLONES)

<b>GASTOS POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS</b>	<b>41.92</b>	<b>9,682.76</b>
GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	41.92	9,682.76
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado	41.92	9,682.76
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado	41.92	9,682.76
<b>GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS</b>	<b>49,200.71</b>	<b>452,702.88</b>
COMISIONES POR SERVICIOS	45,531.18	418,741.35
Comisiones por operaciones con partes relacionadas	45,190.91	415,526.99
Comisiones por operaciones con partes relacionadas MN	45,190.91	415,526.99
Comisiones por otros servicios	45,190.91	415,526.99
Comisiones por otros servicios	340.27	3,214.36
Comisiones por otros servicios MN	340.27	3,214.36
<b>GASTOS POR PROVISIONES</b>	<b>1,164.97</b>	<b>10,144.74</b>
Provisiones para obligaciones patronales	1,164.97	10,144.74
Provisiones para obligaciones patronales MN	1,164.97	10,144.74
<b>GASTOS CON PARTES RELACIONADAS</b>	<b>.00</b>	<b>462.23</b>
Otros gastos con partes relacionadas	.00	462.23
Otros gastos con partes relacionadas MN	.00	462.23
<b>OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>2,504.56</b>	<b>23,354.56</b>
Patentes	2,476.96	22,093.95
Patentes MN	2,476.96	22,093.95
Otros impuestos pagados en el país	19.26	252.02
Otros impuestos pagados en el país MN	19.26	252.02
Gastos operativos varios	8.34	1,008.59
Gastos operativos varios MN	8.34	1,008.59
Gastos operativos por servicios bancarios y similares	3.75	11.40
Otros gastos operativos varios	4.59	997.19
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>315,771.41</b>	<b>2,793,474.84</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>249,181.74</b>	<b>2,201,839.49</b>
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	149,563.50	1,339,265.44
Sueldos y bonificaciones de personal permanente MN	149,563.50	1,339,265.44
Remuneraciones a directores y fiscales	1,257.69	22,428.81
Remuneraciones a directores y fiscales MN	1,257.69	22,428.81
Viáticos	452.54	3,131.15
Viáticos MN	452.54	3,131.15
Décimotercer sueldo	14,428.19	128,338.09
Décimotercer sueldo MN	14,428.19	128,338.09
Vacaciones	4,309.71	22,315.19
Vacaciones MN	4,309.71	22,315.19
Incentivos	8,151.39	76,436.16
Incentivos MN	8,151.39	76,436.16
Otras retribuciones	14,569.02	117,536.75
Otras retribuciones MN	14,569.02	117,536.75
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	8,067.00	72,296.76
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía MN	8,067.00	72,296.76
Cargas sociales patronales	43,596.34	387,787.48
Cargas sociales patronales MN	43,596.34	387,787.48
Capacitación	1,580.55	4,090.59
Capacitación MN	1,580.55	4,090.59
Seguros para el personal	557.70	4,503.41
Seguros para el personal MN	557.70	4,503.41
Fondo de capitalización laboral	2,598.11	23,110.10
Fondo de capitalización laboral MN	2,598.11	23,110.10
Otros gastos de personal	50.00	599.56
Otros gastos de personal MN	50.00	599.56
<b>GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS</b>	<b>7,107.13</b>	<b>72,378.00</b>
Servicios de computación	.00	6,718.08
Servicios de computación MN	.00	6,718.08
Asesoría jurídica	.00	363.00
Asesoría jurídica MN	.00	363.00
Auditoría externa	3,573.71	28,716.84
Auditoría externa MN	3,573.71	28,716.84
Servicios de mensajería	566.37	6,035.60
Servicios de mensajería MN	566.37	6,035.60



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2023  
(EN MILES DE COLONES)

Otros servicios contratados	2,967.05	30,544.48
Otros servicios contratados MN	2,967.05	30,544.48
<b>GASTOS DE MOVILIDAD Y COMUNICACIONES</b>	<b>1,605.26</b>	<b>16,205.33</b>
Pasajes y fletes	837.98	9,300.69
Pasajes y fletes MN	837.98	9,300.69
Teléfonos, fax	767.28	6,871.04
Teléfonos, fax MN	767.28	6,871.04
Otros gastos de movilidad y comunicaciones	.00	33.60
Otros gastos de movilidad y comunicaciones MN	.00	33.60
<b>GASTOS DE INFRAESTRUCTURA</b>	<b>33,247.51</b>	<b>336,957.50</b>
Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos	100.36	2,980.74
Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos MN	100.36	2,980.74
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	7,646.57	101,764.63
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos MN	7,646.57	101,764.63
Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades	1,119.49	10,239.96
Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades MN	1,119.49	10,239.96
Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos	2,878.35	22,100.92
Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos MN	2,878.35	22,100.92
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	10,787.14	100,772.37
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos MN	10,787.14	100,772.37
Otros gastos de infraestructura	10,715.60	99,098.88
Otros gastos de infraestructura MN	10,715.60	99,098.88
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>24,629.77</b>	<b>166,094.52</b>
Otros seguros	733.22	6,606.43
Otros seguros MN	733.22	6,606.43
Papelería, útiles y otros materiales	1,282.65	1,292.60
Papelería, útiles y otros materiales MN	1,282.65	1,292.60
Gastos legales	.00	1,845.65
Gastos legales MN	.00	1,845.65
Suscripciones y afiliaciones	13,400.17	86,777.53
Suscripciones y afiliaciones MN	13,400.17	86,777.53
Promoción y publicidad	303.94	5,257.63
Promoción y publicidad MN	303.94	5,257.63
Amortización de Software	4,342.27	33,780.32
Amortización de software MN	4,342.27	33,780.32
Gastos por materiales y suministros	.00	294.35
Gastos por materiales y suministros MN	.00	294.35
Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras	.00	4,857.14
Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras MN	.00	4,857.14
Aportes al presupuesto de las Superintendencias	4,193.12	22,362.83
Aportes al presupuesto de las Superintendencias MN	4,193.12	22,362.83
Gastos generales diversos	374.40	3,020.04
Gastos generales diversos MN	374.40	3,020.04
<b>IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD</b>	<b>105,285.89</b>	<b>943,731.94</b>
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		
Impuesto sobre la renta en el país	96,373.31	864,769.21
Impuesto sobre la renta en el país MN	95,023.19	821,834.69
Impuesto sobre la renta diferido	1,350.12	42,934.52
Impuesto sobre la renta diferido MN	1,350.12	42,934.52
<b>PARTICIPACIONES LEGALES SOBRE LA UTILIDAD</b>		
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	8,912.58	78,962.73
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias MN	8,912.58	78,962.73
<b>Total de Gastos</b>	<b>490,268.45</b>	<b>4,370,012.61</b>
<b>Utilidad Neta</b>	<b>195,675.95</b>	<b>1,732,212.55</b>



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.  
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2023  
(EN MILES DE COLONES)

<b>Total de Cambios en el Patrimonio</b>	<b>10,983,001.80</b>
Capital Social	5,000,000.00
Saldo Inicial	5,000,000.00
<b>Ajustes al Patrimonio - Otros Resultados Integrales</b>	<b>85,033.03</b>
Saldo Inicial	85,538.02
Movimientos del periodo	-504.99
Ajuste por valuación y deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-613.76
Otros movimientos	108.77
<b>Reservas Patrimoniales</b>	<b>898,628.74</b>
Saldo Inicial	898,628.74
<b>Resultados Acumulados de ejercicios anteriores</b>	<b>4,999,340.03</b>
Utilidades (Pérdidas) sin afectar	4,999,340.03
Saldo Inicial	3,267,127.48
Utilidad Neta del periodo	1,732,212.55
<b>Resultados acumulados de ejercicios anteriores</b>	<b>3,267,127.48</b>
Resultados acumulados disponibles	3,267,127.48
<b>Resultado del periodo</b>	<b>1,732,212.55</b>