



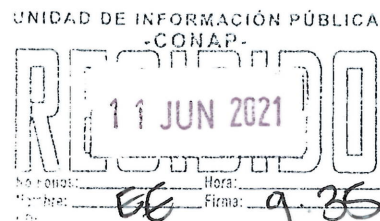
CONSEJO NACIONAL DE ÁREAS PROTEGIDAS -CONAP-
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL
PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA -FONACON-



000001

Guatemala, 10 de junio de 2021
FONACON-GE-160-2021

Señorita
Evelyn Magaly Escobar
Encargada
Unidad de Acceso a la Información Pública
Consejo Nacional de Áreas Protegidas -CONAP-
Presente



Estimada señorita Escobar, reciba un cordial saludo del Fondo Nacional Para la Conservación de la Naturaleza -FONACON-.

Por medio de la presente, me permito remitir a usted copia de los Estados Financieros definitivos del Fideicomiso de Administración e Inversión del Fondo Nacional para la Conservación de la Naturaleza -FONACON-, correspondientes al mes de **mayo de 2021**. Documentos emitidos por El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, en su calidad de Fiduciario.

Asimismo, se está remitiendo una copia exacta de los Estados Financieros a las siguientes entidades: Ministerio de Finanzas Públicas a través de la Dirección de Fideicomisos, Congreso de la República de Guatemala, Contraloría General de Cuentas -CGC- y Secretaría Ejecutiva del Consejo Nacional de Áreas Protegidas -CONAP-.

El presente expediente consta de 18 folios.

Sin otro particular, me suscribo.

Atentamente,

Ing. Adrian Josué Gálvez Morales
GERENTE EJECUTIVO
Fondo Nacional Para la Conservación de la
Naturaleza -FONACON-



000002



EL CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA

GERENCIA DE FIDEICOMISOS

7A. AVENIDA 22-77 ZONA 1

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA 'FONACON'

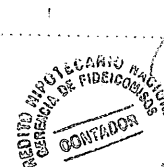
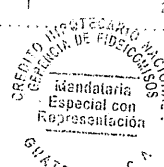
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

FOLIO No. 796

111	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)			
1111	ACTIVO DISPONIBLE			21,654,089.24
1111.02	BANCOS		21,434,762.72	
1111.0201	DEPOSITOS DE AHORRO CORRIENTE	2,215,063.55		
1111.0201.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	615,620.72		
1111.0201.0102	10-189-014693-5 FIDEICOMISO FONACON PROYECTOS	615,620.72		
1111.0202	DEPOSITOS MINISTRIALES	615,620.72		
1111.0202.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	1,599,442.83		
1111.0202.0102	38-189-014693-7 FIDEICOMISO FONACON MINIFIN	1,599,442.83		
1111.03	INVERSIONES FINANCIERAS	1,599,442.83		
1111.0301	INVERSIONES TEMPORALES	19,219,699.17		
1111.0301.01	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A PLAZO FIJO	19,219,699.17		
1111.0301.0101	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	19,219,699.17		
1112	ACTIVO INMUEBLE			
1112.01	CUENTAS POR PAGAR		391,981.50	
1112.0102	INTERESES	391,981.50		
1112.0102.01	DEPOSITOS DE AHORRO CORRIENTE	391,981.50		
1112.0102.0101	10-189-014693-5 FIDEICOMISO FONACON PROYECTOS	7,640.45		
1112.0102.03	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A PLAZO FIJO	7,640.45		
1112.0102.0301	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	384,341.05		
1114	OTRAS ACTIVAS	384,341.05		
1114.01	GASTOS ANTICIPADOS		27,345.02	
1114.0101	SEGUROS	27,345.02		
1114.0103	TELEFONIA	25,194.56		
112	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	2,150.44		
1122	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO			106,918.50
1122.02	CIFRAS ACTIVOS A LARGO PLAZO		15,900.00	
1122.0201	GASTOS ANTICIPADOS	15,900.00		
1122.0201.01	CUENTAS DE COMESTIBLES	15,900.00		
1123	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES			
1123.02	MAQUINARIA Y EQUIPO		91,018.50	
1123.0202	EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	91,018.50		
1123.0204	EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	53,670.00		
1123.0208	EQUIPO DE COMPUTO	9,175.00		
1123.0209	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	27,533.00		
1123.0209.02	ACTIVOS VARIOS	643.50		
121	DEPRECIACIONES	643.50		
1211	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGI			58,912.98
1211.02	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO			58,912.98
1211.0202	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	58,912.98		
1211.0204	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECR	31,493.60		
1211.0208	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	6,169.63		
1211.0209	DEPRECIACION ACUMULADA OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	18,789.15		
1211.0209.02	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS VARIOS	434.40		
131	TOTAL ACTIVO	434.40		
1311	PASIVO CORRIENTE			21,902,094.76
1311.01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			59,568.44
1311.0101	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		59,568.44	
1311.0104	COMISIONES POR PAGAR	19,633.67		
1311.03	IMUEBLES, LABORES Y DERECHOS A PAGAR	19,633.67		
1311.0302	IMUEBLES POR LA RENTA	39,198.16		
1311.0302.01	10-189-014693-5 FIDEICOMISO FONACON PROYECTOS	39,198.16		
1314	FONDOS DE RESERVA	39,198.16		
1314.02	ISR-FIDEICOMISOS POR PAGAR		736.61	
1314.0201	ISR-FIDEICOMISOS POR PAGAR	736.61		
151	PATRIMONIO FINANCIERAMENTE	736.61		
1511	PATRIMONIO FINANCIERAMENTE			119,279,528.48
1511.01	PATRIMONIO ASIGNADO		119,279,528.48	
1511.0101	FONDOS DE RESERVA	119,279,528.48		
1511.0101.05	FONDOS DE RESERVA	119,279,528.48		
1513	DEPRECIACIONES AL FIDEICOMITENTE	119,279,528.48		
1513.01	PATRIMONIO ASIGNADO AL FIDEICOMITENTE		-1,511,258.30	
1513.0101	FONDOS DE RESERVA	-1,511,258.30		
1513.0101.01	TRANSFERENCIA DE FONDOS	-1,511,258.30		
152	RESULTADOS	-1,511,258.30		
1521	RESULTADOS POR EJERCICIO			-96,479,625.55
1521.01	RESULTADOS POR EJERCICIO		-96,479,625.55	
1521.0102	RESULTADOS ACUMULADOS DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES	-96,479,625.55		
1521.0102.10	PERDIDAS	-96,479,625.55		
1521.0102.11	AÑO 2010	-1,484,168.95		
1521.0102.12	AÑO 2011	-2,110,136.42		
1521.0102.13	AÑO 2012	-14,008,487.47		
1521.0102.14	AÑO 2013	-22,369,561.93		
1521.0102.15	AÑO 2014	-17,256,283.22		
1521.0102.16	AÑO 2015	-6,791,340.97		
1521.0102.17	AÑO 2016	-7,696,942.33		
1521.0102.18	AÑO 2017	-5,361,051.54		
1521.0102.19	AÑO 2018	-6,042,750.69		
1521.0102.20	AÑO 2019	-5,535,757.67		
1521.0102.21	AÑO 2020	-141,789.88		
1521.0102.22	AÑO 2021	-3,876,639.06		
1521.0102.23	AÑO 2022	-3,782,284.37		
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-24,424.85		
181	BIENES Y VALORES PROPIOS EN CUSTODIA			42,623.39
1811	DOCUMENTOS Y VALORES			21,902,094.76
1811.01	DOCUMENTOS			13.00
VAN AL FOLIO 797		2.00	4.00	



000003



EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
GERENCIA DE FIDEICOMISOS

7A. AVENIDA 22-77 ZONA 1
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA "FONACON"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

FOLIO No. 797

VIENEN DEL FOLIO 796				
1811.0101	ESCRITURAS	2.001		
1811.02	VALORES	2.001		
1811.0203	CERTIFICADOS DE DEPOSITOS	2.001		
1811.0203.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	2.001		
1812	FORMAS IMPRESAS			
1812.01	CHEQUES		9.001	
1812.0101	CHEQUES ORDINARIOS	9.001		
1812.0101.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	9.001		
1812.0101.0102	02-113-016664-0 FIDEICOMISO FONACON MINTIN	9.001		
182	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES	9.001		
1822	ACTIVOS FIJOS TOTALMENTE DEPRECIADOS			244.001
1822.02	MAQUINARIA Y EQUIPO		244.001	
1822.0202	EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	236.001		
1822.0204	EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	122.001		
1822.0205	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	7.001		
1822.0206	EQUIPO DE COMUNICACIONES	4.001		
1822.0208	EQUIPO DE COMERCIO	13.001		
1822.0209	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	82.001		
1822.03	INTANGIBLES	10.001		
1822.0301	SOFTWARE	6.001		
183	OTROS VALORES EN CUSTODIA	6.001		
1831	DOCUMENTOS			438,502.001
1831.02	CONTRATOS		438,502.001	
1831.0202	CONTRATOS FONACON	438,502.001		
1831.0202.01	PROYECTOS FINACON 2015	60,000.001		
1831.0203	PROYECTOS POR FINQUISTAR	60,000.001		
1831.0203.01	PROYECTOS 2015	2.001		
1831.0210	FONACON	2.001		
1831.0210.01	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	378,500.001		
1831.0210.0101	ART. 17.111	246,500.001		
1831.0210.02	ADMINISTRATIVOS	246,500.001		
1831.0210.0201	ART. 17.111	132,000.001		
189	CONTRA CUENTAS DE ORDEN	132,000.001		
1899	CONTRA CUENTAS DE ORDEN		-438,759.001	-438,759.001
1899.99	CONTRA CUENTAS DE ORDEN	-438,759.001		

EL INFRASCRITO PERITO CONTADOR, DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA GERENCIA DE FIDEICOMISOS, DE EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA, INSCRITO EN LA SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA -SAT-, CERTIFICA: QUE EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MAYO DE 2021, PRESENTA RAZONABLEMENTE LAS CIFRAS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA "FONACON".

GUATEMALA, 03 DE JUNIO DE 2021.

SARA ESMERALDA LOPEZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE

JULIO WERNER MAYEN ALVARADO
CONTADOR

Julio Werner Mayen Alvarado
Perito Contador
Reg. No. 1800390-7

LUISA GUISELA MORAN SANCENO
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACION

16	PRODUCTOS			
161	INGRESOS CORRIENTES			402,084.35
1611	INTERESES			402,084.35
1611.01	DEPOSITOS		402,084.35	
1611.0101	DEPOSITOS DE AHORRO CORRIENTE	12,759.70		
1611.0101.01	CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	7,640.45		
1611.0101.0102	16-0394-400000 FIDELCOMISO FONACON PROYECTOS	7,640.45		
1611.0102	DEPOSITOS DE RESERVA	5,110.25		
1611.0102.01	CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	5,110.25		
1611.0102.0104	02-114-010000 FIDELCOMISO FONACON MINFIN	5,110.25		
1611.02	INVERSIONES	359,335.65		
1611.0201	PLAZO FIJO	359,335.65		
	TOTAL PRODUCTO			
17	GASTOS			402,084.35
171	GASTOS DE PERSONAL			359,460.96
1711	PERSONAL		359,460.96	
1711.01	SERVICIOS DE PERSONALES	340,883.12		
1711.0101	SERVICIOS DE PERSONAL	6,510.95		
1711.0101.01	ENERGÍA ELÉCTRICA	1,592.50		
1711.0101.02	AGUA	457.97		
1711.0101.03	TELÉFONOS	4,059.48		
1711.0101.04	CORREOS Y TELEGRAMAS	72.00		
1711.0101.05	OTROS SERVICIOS	330.00		
1711.0102	INDICACIONES, IMPRESIÓN Y ENCOMENDACIÓN	116.00		
1711.0102.02	INDICACIONES, IMPRESIÓN Y ENCOMENDACIÓN	116.00		
1711.0105	ARRENDAMIENTOS Y RENTAS	30,650.00		
1711.0105.01	ARRENDAMIENTOS DE EDIFICIOS Y LUGARES	82,500.00		
1711.0105.03	ARRENDAMIENTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPOS DE OFICINA	6,000.00		
1711.0105.08	DEPOSITOS DE BIENES INMUEBLES	2,150.00		
1711.0106	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1,900.00		
1711.0106.05	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	1,900.00		
1711.0109	SERVICIOS DE PERSONAL Y PROFESIONALES	91,000.00		
1711.0109.03	SERVICIOS DE PERSONAL	500.00		
1711.0109.04	SERVICIOS DE PERSONAL Y PROFESIONALES	31,200.00		
1711.0109.09	OTROS SERVICIOS Y GASTOS	59,300.00		
1711.0109.0902	SERVICIOS DE PERSONAL	6,500.00		
1711.0109.0903	SERVICIOS DE PERSONAL	52,800.00		
1711.0109	OTROS SERVICIOS DE PERSONAL	151,306.17		
1711.0109.01	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	14,848.67		
1711.0109.04	OTROS SERVICIOS Y GASTOS BANCARIOS	69,858.28		
1711.0109.0401	HONORARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL FIDELCOMISO	50,000.00		
1711.0109.0402	COMISIONES BANCARIAS	19,858.28		
1711.0109.0402.04	COMISIONES SOBRE PRÉSTAMOS DE PLAZO FIJO	19,858.28		
1711.0109.05	IMPUESTOS Y GASTOS DE IMPUESTOS	40,323.42		
1711.0109.0501	IMPUESTOS Y GASTOS DE IMPUESTOS	115.00		
1711.0109.0510	IMPUESTOS Y GASTOS DE IMPUESTOS	40,208.42		
1711.0109.07	SERVICIOS DE VIGILANCIA	26,133.30		
1711.02	OTROS SERVICIOS DE PERSONAL	142.50		
1711.0201	MATERIAL Y ADMINISTRATIVO	8,460.00		
1711.0201.01	ALIMENTOS Y BEBIDAS Y ASESORÍAS	508.00		
1711.0201.02	ALIMENTOS PARA PERSONAL	508.00		
1711.0206	PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y GASTOS	6,630.00		
1711.0206.02	CONSEJERÍA Y ASesoría	400.00		
1711.0206.07	TRABAJO, OBRAS Y GASTOS	6,130.00		
1711.0209	OTROS MATERIALES Y ADMINISTRATIVOS	1,521.00		
1711.0209.07	UTILES, ACCESORIOS Y MAQUINARIAS ELÉCTRICAS	500.00		
1711.0209.08	ACCESORIOS Y MAQUINARIAS ELÉCTRICAS	1,021.00		
1711.08	OTROS GASTOS	9,065.47		
1711.0803	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	9,065.47		
1711.0803.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	9,065.47		
1711.0803.0202	EQUIPO DE OFICINA	4,457.09		
1711.0803.0204	EQUIPO DE MAQUINARIA, CULTURAL Y EDUCATIVO	789.14		
1711.0803.0208	EQUIPO DE OFICINA	3,790.99		
1711.0803.0209	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	53.25		
1711.0803.0209.07	ACTIVOS FIJOS	53.25		
172	GASTOS DE PERSONAL			1,052.37
1721	OTROS GASTOS		1,052.37	
1721.02	GASTOS DE PERSONAL ANTERIORES			
	TOTAL GASTO			
	RESULTADO DEL EJERCICIO			39,463.96
				42,623.39

EL INFRASCRITO PERITO CONTADOR, DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD DE LA GERENCIA DE FIDELCOMISOS, DE EL CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA, INFORMA A LA SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA -SAT-, CERTIFICA: QUE EL ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021, PRESENTA RAZONABLEMENTE LAS RESULTADOS DEL EJERCICIO DEL FIDELCOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA *FONACON*.

Guatemala, 03 DE JUNIO DE 2021.

SARA ESMERALDA LOPEZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE

JULIO WERNER MAYEN ALVARADO
CONTADOR

Julio Werner Mayen Alvarado
Perito Contador
Reg. No. 1800390-7

LUISA GUISELA MORAN ZARCO
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA * FONACON*

FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021
(Cifras expresadas en quetzales)

CTA. CONTABLE	DESCRIPCION	VARIACION	TOTALES
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
1	ACTIVO	-	
11	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)	-	
112	ACTIVO EXIGIBLE	-	
112.01	CUENTAS POR COBRAR	-	
112.0102	INTERESES	-	
112.0102.03	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A PLAZO FIJO	-	
112.0102.0301	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	1,089,873.51	
114	OTROS ACTIVOS	-	
114.01	GASTOS ANTICIPADOS	-	
114.0101	SEGUROS	(25,194.58)	
3	PASIVO	-	
31	PASIVO CORRIENTE	-	
311	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	
311.01	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	-	
311.0104	COMISIONES POR PAGAR	(45,411.38)	
311.03	IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS A PAGAR	-	
311.0302	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-	
311.0302.01	ISR RENTAS DE CAPITAL	(108,987.36)	
314	FONDOS DE TERCEROS	-	
314.02	ISR-RETENCIONES POR PAGAR	-	
314.0201	ISR RETENIDO	(2,506.18)	
6	PRODUCTOS	-	
61	INGRESOS CORRIENTES	-	
611	INTERESES	-	
611.01	DEPOSITOS	-	
611.0102	DEPOSITOS MONETARIOS	-	
611.0102.01	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	-	
611.0102.0104	02-113-016565-7 FIDEICOMISO FONACON	5,110.25	
611.02	INVERSIONES	-	
611.0201	PLAZO FIJO	4,992.60	
7	GASTOS	-	
71	GASTOS CORRIENTES	-	
711	FUNCIONAMIENTO	-	
711.01	SERVICIOS NO PERSONALES	-	
711.0101	SERVICIOS BASICOS	-	
711.0101.01	ENERGIA ELÉCTRICA	(1,592.50)	
711.0101.02	AGUA	(457.97)	
711.0101.03	TELEFONIA	(2,101.22)	
711.0101.04	CORREOS Y TELÉGRAFOS	(72.00)	
711.0101.05	OTROS SERVICIOS	(330.00)	
711.0102	DIVULGACIÓN, IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN	-	
711.0102.02	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	(116.00)	
711.0105	ARRENDAMIENTOS Y DERECHOS	-	
711.0105.01	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	(82,500.00)	
711.0105.03	ARRENDAMIENTO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	(6,000.00)	
711.0105.08	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	(2,150.00)	
711.0106	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-	
711.0106.05	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	(1,300.00)	
711.0108	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	-	
711.0108.03	SERVICIOS JURÍDICOS	(500.00)	
711.0108.04	SERVICIOS ECONÓMICOS, CONTABLES Y DE AUDITORIA	(31,200.00)	
711.0108.09	OTROS ESTUDIOS Y SERVICIOS	-	
711.0108.0902	SERVICIOS TÉCNICOS	(6,500.00)	
711.0108.0903	SERVICIOS PROFESIONALES	(52,800.00)	
711.0109	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-	
711.0109.01	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	(10,311.30)	
711.0109.04	OTRAS COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	-	
711.0109.0401	HONORARIOS POR LA ADMINISTRACION DEL FIDEICOMISO	(50,000.00)	
711.0109.0402	COMISIONES BANCARIAS	-	
711.0109.0402.04	COMISIONES SOBRE PRODUCTOS DE PLAZOS FIJOS	(224.61)	
VAN			669,721.26

EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
AUXILIAR
CONTABLE
DE GUATEMALA

EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
Mandatario
Especial con
Representación
GUATEMALA

EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
CONTADOR
DE GUATEMALA

000006



EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
7a. AVENIDA 22-77 ZONA 1

Folio No. 800

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA * FONACON*

FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021

(Cifras expresadas en quetzales)

VIENEN		669,721.26
711.0109.05	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	-
711.0109.0501	HABILITACION DE LIBROS	(115.00)
711.0109.0510	I.S.R. RENTAS DE CAPITAL	(1,010.26)
711.0109.07	SERVICIOS DE VIGILANCIA	(26,133.30)
711.0109.09	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	(142.50)
711.02	MATERIALES Y SUMINISTROS	-
711.0201	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	-
711.0201.01	ALIMENTOS PARA PERSONAS	(509.00)
711.0206	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	-
711.0206.02	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(455.00)
711.0206.07	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	(6,175.00)
711.0209	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	-
711.0209.07	UTILES, ACCESORIOS Y MATERIALES ELÉCTRICOS	(300.00)
711.0209.08	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	(1,021.00)
721	OTROS GASTOS	-
721.02	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1,052.34)
SUB TOTAL		632,807.86
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
111	ACTIVO DISPONIBLE	-
111.03	INVERSIONES FINANCIERAS	-
111.0301	INVERSIONES TEMPORALES	-
111.0301.01	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A PLAZO FIJO	-
111.0301.0101	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA	(955,336.06)
SUB TOTAL		(955,336.06)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
511.01	PATRIMONIO ASIGNADO	-
511.0101	FONDOS DE GOBIERNO	-
511.0101.05	FONDOS DE GOBIERNO	245,666.00
SUB TOTAL		245,666.00
TOTAL AUMENTO/DISMINUCIÓN DE ACTIVO		(76,862.20)
<u>RESUMEN</u>		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		(76,862.20)
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		2,291,925.75
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		2,215,063.55

GUATEMALA, 03 DE JUNIO DE 2021

SARA ESMERALDA LÓPEZ HERNÁNDEZ
AUXILIAR CONTABLE

JULIO WERNER MAYEN ALVARADO
CONTADOR

Julio Werner Mayen Alvarado
Perito Contador
Reg. No. 1800390-7

LUISA GUISELA MORAN ZARCEÑO

MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
Mandatario Especial con Representación
GUATEMALA C.A.

000007



EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
7a. AVENIDA 22-77 ZONA 1

FOLIO No.

801

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATUFALEZA *FONACON*
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)						
		DESCRIPCION	SALDO AL 01/01/2021	VARIACIONES		SALDO AL 31/05/2021
				DEBE	HABER	
		PATRIMONIO				
(+)	51	PATRIMONIO FIDEICOMETIDO	118,033,862.48			118,279,528.48
	511	PATRIMONIO FIDEICOMETIDO PAGADO	119,545,120.78			119,790,786.78
	511.01	PATRIMONIO ASIGNADO				
	511.0101	FONDOS DE GOBIERNO				
	511.0101.05	FONDOS DE GOBIERNO	119,545,120.78		245,666.00	119,790,786.78
	513	DEVOLUCIONES AL FIDEICOMITENTE	(1,511,258.30)			(1,511,258.30)
	513.01	PATRIMONIO DEVUELTO AL FIDEICOMITENTE				
	513.0101	FONDOS DE GOBIERNO				
	513.0101.01	TRASLADO DE FONDOS	(1,511,258.30)			(1,511,258.30)
(+)	52	RESULTADOS	(96,479,625.55)			(96,479,625.55)
	521	RESULTADOS POR APLICAR				
	521.0101	PRODUCTOS	-			-
	521.0102	PERDIDAS	(96,479,625.55)			(96,479,625.55)
	521.0102.10	AÑO 2,007	(1,484,165.95)			(1,484,165.95)
	521.0102.11	AÑO 2,008	(2,110,136.42)			(2,110,136.42)
	521.0102.12	AÑO 2,009	(14,006,497.47)			(14,006,497.47)
	521.0102.13	AÑO 2,010	(22,369,561.98)			(22,369,561.98)
	521.0102.14	AÑO 2,011	(17,266,285.22)			(17,266,285.22)
	521.0102.15	AÑO 2,012	(6,791,340.97)			(6,791,340.97)
	521.0102.16	AÑO 2,013	(7,686,942.33)			(7,686,942.33)
	521.0102.17	AÑO 2,014	(5,361,051.59)			(5,361,051.59)
	521.0102.18	AÑO 2,015	(6,042,750.69)			(6,042,750.69)
	521.0102.19	AÑO 2,016	(5,335,757.67)			(5,335,757.67)
	521.0102.20	AÑO 2,017	(141,766.98)			(141,766.98)
	521.0102.21	AÑO 2,018	(3,876,639.06)			(3,876,639.06)
	521.0102.22	AÑO 2,019	(3,782,284.37)			(3,782,284.37)
	521.0102.23	AÑO 2,020	(24,424.85)			(24,424.85)
(+)		RESULTADO DEL EJERCICIO				42,623.39
	6	PRODUCTOS	-			-
	7	GASTOS	-	359,460.96	402,084.35	(359,460.96)
		TOTALES	21,854,234.93	359,460.96	647,750.35	21,842,526.32

GUATEMALA, 03 DE JUNIO DE 2021

SARA ESMERALDA LÓPEZ HERNÁNDEZ
AUXILIAR CONTABLE
GUATEMALA

JULIO WERNER MAYÍN ALVARADO
CONTADOR
GUATEMALA

CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
CONTADOR
GUATEMALA

LUISA GUISELA MORAN ZARCEÑO
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN
GUATEMALA

000008



EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
7a. AVENIDA 22-77 ZONA 1

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA * FONACON*

CONCILIACIÓN BANCARIA
BANCO CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
CUENTA MONETARIA NO. 02-113-016565-7 FIDEICOMISO FONACON-MINFIN
AL 31 DE MAYO DE 2021

(C. FRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

CONCEPTO					SALDO S/BANCO	SALDO S/CONTAB.
AL 31 DE MAYO DE 2021					1,599,442.83	1,599,442.83
(-) Depósitos (pendientes de contabilizar)						
Fecha	No. Documento	Descripción		Valor		
S/M	S/M	S/M		-		
S/M	S/M	S/M		-		
(-) Depósitos (en tránsito)						
Fecha	No. Documento	Descripción		Valor		
S/M	S/M	S/M		-		
S/M	S/M	S/M		-		
(-) Notas de Débito (pendientes de operar)						
Fecha	No. Documento	Descripción		Valor		
S/M	S/M	S/M		-		
S/M	S/M	S/M		-		
TOTAL DE DEPOSITOS, ND Y NC. PENDIENTES + SALDOS					1,599,442.83	1,599,442.83
CHEQUES EN CIRCULACION						
Fecha	Cheque No.	Beneficiario		Valor		
				-		
Total Cheques en circulación						
Total Saldo Conciliado					1,599,442.83	1,599,442.83

GUATEMALA, 03 DE JUNIO DE 2021

HECHO POR

SARA ESMERALDA LÓPEZ HERNÁNDEZ
AUXILIAR CONTABLE

REVISADO POR:

JULIO WERNER MAYÉN ALVARADO
CONTADOR

LUISA GUISELA MORÁN ZARCEÑO
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

Estado de Cuenta

Cuenta: 02-113-016565-7

Cta. IBAN: GT43 CHNA 0101 0000 0211 3016 5657

Nombre: FIDEICOMISO FONACON-MINFIN

Dirección: 7 AVENIDA 22-77

Del: 1/ 5/2021

Al: 31/ 5/2021

Fecha: 1/06/21

Hora: 8:36:01

Página: 1

Moneda: QUETZALES

Día	Documento	Debe(-)	Haber(+)	Saldo	Descripción Transacción	Age.Oper.Hora
			Saldo Inicial:	1,631,266.13		
07/05/2021	ADMI 576103	200.00	.00	1,631,066.13	NOTA DEBITO ACH	998 4000 1355
07/05/2021	NDE1 4307944	439.11	.00	1,630,626.96	N/D INTERNET EBANKING MON/QUE	185 9996 1522
07/05/2021	NDE1 672131	110.00	.00	1,630,516.96	N/D INTERNET BANKING MON/QUE	185 9996 1524
07/05/2021	NDE1 672132	500.24	.00	1,630,016.68	N/D INTERNET BANKING MON/QUE	185 9996 1524
07/05/2021	NDE1 289	352.00	.00	1,629,664.68	N/D PLA EBANKING MON/QUE	185 9996 1525
10/05/2021	ND 287	10,000.00	.00	1,619,664.68	OPERACIONES DE FIDEICOMISOS	900 2687 1202
11/05/2021	NDE1 54198706	1,125.50	.00	1,618,539.18	DECLARAGUATE TESORERIA NACIONAL	185 9996 1531
14/05/2021	NDE1 830	2,500.00	.00	1,616,039.18	N/D PLA EBANKING MON/QUE	185 9996 1526
18/05/2021	NDE1 676071	100.50	.00	1,615,938.68	N/D INTERNET BANKING MON/QUE	185 9996 1232
18/05/2021	ADMI 331112	15,763.29	.00	1,600,175.26	NOTA DEBITO ACH	998 4000 1355
18/05/2021	ADMI 345117	1,500.00	.00	1,598,675.26	NOTA DEBITO ACH	998 4000 1355
18/05/2021	ADMI 351111	157.00	.00	1,598,518.26	NOTA DEBITO ACH	998 4000 1355
31/05/2021	ISR 28088	102.73	.00	1,598,415.53	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	900 542 11632
31/05/2021	INTE 28087	.00	1,027.30	1,599,442.83	CAPITALIZACION DE INTERESES	900 542 11632
----- ULTIMA LINEA -----						


CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL
FONACON-MINFIN
GUATEMALA

Forma-EstCta

Saldo Anterior	Débitos		Créditos		Saldo Actual	Saldo Promedio
	Montos	No.	Montos	No.		
1,631,266.13	32,850.60	13	1,027.30	1	1,599,442.83	1,612,751.14

000010



EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
7a. AVENIDA 22-77 ZONA 1

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA * FONACON*
CONCILIACIÓN BANCARIA

BANCO CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
CUENTA DE AHORRO NO. 10-099-049983-5 FIDEICOMISO FONACON-PROYECTOS
AL 31 DE MAYO DE 2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

CONCEPTO					SALDO S/BANCO	SALDO S/CONTAB.
AL 31 DE MAYO DE 2021						
(+)	Depósitos en Tránsito (pendientes)				615,620.72	615,620.72
	Fecha	No. Documento	Descripción	Valor		
	S/M	S/M	S/M			
	S/M	S/M	S/M			
(+)	Notas de Crédito (pendientes de contabilizar)					
	Fecha	No. Documento	Descripción	Valor		
	S/M	S/M	S/M			
	S/M	S/M	S/M			
(-)	Notas de Débito (pendientes de contabilizar)					
	Fecha	No. Documento	Descripción	Valor		
	S/M	S/M	S/M			
	S/M	S/M	S/M			
TOTAL DE DEPOSITOS, ND Y NC. PENDIENTES + SALDOS					615,620.72	615,620.72
CHEQUES EN CIRCULACION						
	Fecha	Cheque No.	Beneficio	Valor		
	--	--	--	--		
	--	--	--	--		
Total Cheques en circulación					-	
Total Saldo Conciliado					615,620.72	615,620.72

GUATEMALA, 03 DE JUNIO DE 2021

HECHO POR:

SARA ESMERALDA LÓPEZ HERNÁNDEZ
AUXILIAR CONTABLE

REVISADO POR:

JULIO WERNER MAYEN ALVARADO
CONTADOR

LUISA GUISELA MORAN ZARCEÑO
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN

Estado de Cuenta

Cuenta: 10-099-049983-5

Cta. IBAN: GT60 CHNA 0102 0000 1009 9049 9835

Del: 1/ 5/2021

Al: 31/ 5/2021

Nombre: FIDEICOMISO FONACON-PROYECTOS

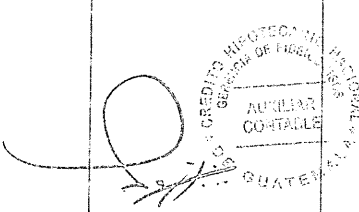
Fecha: 1/06/21

Hora: 8:34:27

Página: 1

Moneda: QUETZALES

Dirección: 7 AVENIDA 22-77

Día	Documento	Debe(-)	Haber(+)	Saldo	Descripción Transacción	Age.Oper.Hora
			Saldo Inicial:	615,620.72		
						

Forma-EstCta

Saldo Anterior

Débitos

Créditos

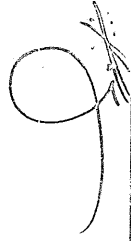
Saldo Actual

Saldo Promedio

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA *FONACON*
CUADRO DE INVERSIONES
AL 31 DE MAYO DE 2021

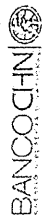
NO.	FECHA DE INVERSIÓN	VENCIMIENTO	PLAZO EN DIAS	INSTITUCION FINANCIERA	TIPO DE INVERSIÓN	NO. DE CERTIFICADO	NO. DE CUENTA	MONTO DE LA INVERSIÓN	TASA DE INTERÉS	TOTAL INTERESES DEL MES
1	02/01/2021	01/01/2022	365	BANCO CHN	PLAZO FIJO	25601	30-099-0004418-0	11,000,000.00	5.00%	46,712.33
2	04/01/2021	03/01/2022	365	BANCO CHN	PLAZO FIJO	26121	30-099-0004604-3	8,219,699.17	4.75%	33,160.29
TOTAL DE INVERSIONES VIGENTES										79,872.62

GUATEMALA, 03 DE JUNIO DE 2,021

SARA ESMERALDA LÓPEZ HERNÁNDEZ
AUXILIAR CONTABLE

0000012



EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
7a. AVENIDA 22 77 ZONA 1

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA • FONACON •
DETALLE DE OPERACIONES DE LA CUENTA DE DEPÓSITOS MONETARIOS No. 02-113-016565-7 FIDEICOMISO FONACON MINFIN
DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2021

[CERROS (IN QUITZAL) (\$)]		SALDO AL 30 DE ABRIL DE 2021		SALDO AL 31 DE MAYO DE 2021	
No.	Fecha	Documento	Beneficiario	Concepto	Saldo Actual
1	07/05/2021	ADMI 26013	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
2	07/05/2021	ADMI 26014	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
3	07/05/2021	ADMI 26015	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
4	07/05/2021	ADMI 26016	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
5	07/05/2021	ADMI 26017	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
6	10/05/2021	ADMI 26018	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
7	11/05/2021	ADMI 26019	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
8	14/05/2021	ADMI 26020	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
9	18/05/2021	ADMI 26021	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
10	18/05/2021	ADMI 26022	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
11	18/05/2021	ADMI 26023	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
12	18/05/2021	ADMI 26024	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
13	31/05/2021	ADMI 26025	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
14	31/05/2021	ADMI 26026	INDUSTRIA AZUCARERA	DEBITO POR PAGAR POR PAGOS DE FIRMAS EN DONACIONES Y COMPRA DE FIDEICOMISOS DE GUATEMALA PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA	01.615.056.13
15					
16					

GUATEMALA, 03 DE JUNIO DE 2021

SARA ESMERALDA LOPEZ HERNANDEZ
AUXILIAR CONTABLE

000013
JULIO WERNER MAYER ALVARADO
CONTADOR



EL CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
GERENCIA DE FIDEICOMISOS
7a. AVENIDA 22-77 ZONA 1

CERTIFICACION CONTABLE

El Infrascrito Perito Contador, del Departamento de Contabilidad de la Gerencia de Fideicomisos de El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, inscrito en la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT-, con número de registro, un millón ochocientos mil trescientos noventa guión siete (1,800,390-7), CERTIFICA: Que según registros contables del Fideicomiso de Administración e Inversión del Fondo Nacional para la Conservación de la Naturaleza -FONACON-, el fideicomiso, obtuvo ingresos en concepto de intereses en la cuenta monetaria del El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, número 02-113-016565-7 Fideicomiso Fonacon Minfin, la cantidad de mil veintisiete quetzales con treinta centavos (Q. 1,027.30). Y, en la cuenta de ahorros No. 10-099-049983-5 a nombre de Fideicomiso Fonacon -Proyectos-, no se obtuvo ingresos, ambas correspondiente al mes de mayo de 2021.

Y, para los usos que al interesado convenga, se extiende la presente en la ciudad de Guatemala, a tres días del mes de junio de dos mil veintiuno.

SARA ESMERALDA LÓPEZ HERNÁNDEZ
AUXILIAR CONTABLE

JULIO WERNER MAYEN ALVARADO
CONTADOR

Julio Werner Mayen Alvarado
Perito Contador
Reg. No. 1800390-7



LUISA GUISELA MORAN ZARCEÑO
MANDATARIO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN



FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA
CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA - FONACON -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, MAYO DE 2,021

NOTA NÚMERO 1

ASPECTOS GENERALES.

El Fideicomiso fue constituido inicialmente con el fiduciario Banco del Café, S.A., según escritura de constitución número 408 del 01 de diciembre de 1997. En escritura 58 del 25 de mayo de 2007 se realizó la modificación del fiduciario, determinándose como tal, al banco El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala.

OBJETIVO DEL FIDEICOMISO:

De conformidad con la escritura de constitución, los fines del Fideicomiso son: financiamiento de proyectos orientados a la conservación de la naturaleza y los recursos naturales de la República de Guatemala, especialmente aquellos espacios geográficos establecidos en los Artículos siete (7) y ocho (8) de la Ley de Áreas Protegidas y sus reformas y, dentro de estas, con particular énfasis en los parques nacionales y otras áreas especiales ubicadas dentro de la Reserva de la Biosfera Maya; asimismo, la sostenibilidad financiera de la conservación de la naturaleza.

NOTA NÚMERO 2.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

La base contable del fideicomiso está determinada por lo dispuesto en las cláusulas de la escritura de constitución, reconociendo sus ingresos y gastos por el método de lo devengado.

DEPRECIACIONES

Los bienes que integran esta cuenta se deprecian por el método de línea recta, con base en los porcentajes que establece la Ley del Impuesto Sobre la Renta. El cálculo de la depreciación se realiza en base a la fecha de la factura que ampara la compra del bien. No se asigna valor residual alguno a los bienes, cuando se encuentran depreciados en su totalidad se trasladan a cuentas de orden con el valor de un Quetzal.

PRESTACIONES LABORALES

No se reconocen prestaciones laborales de ningún tipo, en virtud que todo el personal está contratado por honorarios, proporcionando factura contable para el reconocimiento del gasto.

Sara Esmeralda López Hernández
Auxiliar Contable

Julio Werner Mayén Alvarado

Contador

Julio Werner Mayén Alvarado

Perito Contador

Reg. No. 1800390-7

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA
CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA - FONACON -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, MAYO DE 2,021****MATERIA TRIBUTARIA**

Se encuentra inscrito en la Superintendencia de Administración tributaria con el número 1209524-9, en el Régimen sobre Utilidades de Actividades Lucrativas.

NOTA NÚMERO 3:**UNIDAD MONETARIA**

Los estados financieros y registros contables del fideicomiso, están expresados en quetzales, moneda oficial de la República de Guatemala, de acuerdo con el Decreto No.17-2002 del Congreso de la República "Ley Monetaria" en donde se establece que la unidad monetaria se denomina "Quetzal" y el símbolo monetario se representa con la letra "Q".

NÚMERO 4:**CUENTAS POR COBRAR (INTERESES)**

En esta cuenta se registran intereses devengados por inversiones a plazo fijo y la cuenta de ahorros.

NOTA NÚMERO 5:**COMISIONES POR PAGAR**

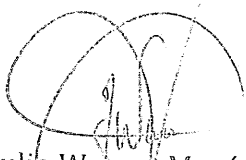
En esta cuenta se registran las comisiones que se encuentra pendientes de pagar al fiduciario por las inversiones de los plazos fijos que actualmente tiene constituidas el fideicomiso.

NOTA NÚMERO 6:**I.S.R. RENTAS CAPITAL**

En esta cuenta se registran las provisiones mensuales del impuesto por pagar sobre los intereses devengados por las inversiones a plazo fijo e intereses de la cuenta de ahorros.

NOTA NÚMERO 7:**I.S.R. RETENIDO**

En esta cuenta se registran las retenciones del Impuesto Sobre la Renta de los pagos realizados.


Sara Esmeralda López Hernández
Auxiliar Contable
Julio Werner Mayén Alvarado
Contador
Julio Werner Mayen Alvarado
Perito Contador

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN DEL FONDO NACIONAL PARA LA
CONSERVACIÓN DE LA NATURALEZA - FONACON -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, MAYO DE 2,021

NOTA NÚMERO 8:

CUENTAS DE RESULTADOS

Los productos corresponden a intereses generados por las cuentas de ahorro, depósitos monetarios e inversiones a plazo fijo.

Los gastos corresponden a honorarios por administración, servicios técnicos y profesionales, pago de proyectos y gastos administrativos, entre otros.

NOTA NO. 9

CUENTAS DE ORDEN

Se tiene la política de registrar en cuentas de orden los bienes o valores que no afectan la situación financiera reflejada en los estados financieros. Dentro de estos se tienen los siguientes:

Bienes y valores propios en custodia: Está integrada por la escritura de constitución y sus modificaciones, certificados de depósitos a plazo fijo, formas en blanco de cheques.

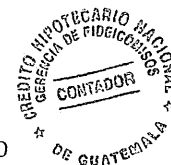
Propiedad, planta y equipo e intangibles: En esta cuenta se registran, con valor de un quetzal, los activos fijos totalmente depreciados.

Contratos: Registro de los contratos de los proyectos del fideicomiso.

Sara Esmeralda López Hernández
Auxiliar Contable



Julio Werner Mayén Alvarado
Contador
Perito Contador
Ren. No. 1800300-7



000018



CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL DE GUATEMALA
GERENCIA DE FIDEICOMISOS

FIDEICOMISO
 DE ADMINISTRACION E INVERSION DEL FONDO NACIONAL PARA LA CONSERVACION DE LA NATURALEZA "FONACON"

INTEGRACIÓN DE CUENTAS REFERIDO AL: 31/05/2021

822	ACTIVOS FIJOS TOTALMENTE DEPRECIADOS
822.02	MAQUINARIA Y EQUIPO
822.0205	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Departamento: Contabilidad

FECHA INICIAL DE OPERACION DIA MES AÑO	POLIZA	CONCEPTO	VALOR EN QUETZALES
		Se registran los Activos que se encuentran totalmente depreciados, según detalle:	
31/12/2015	274	PICK UP NUEVO MARCA ISUZU TF585HDLVLG1, CHASIS MPATFS85HBH505256, MOTOR HH0914, CENTIMETROS CUBICOS 3,000, Ejes 2, ASIENTOS 5, CILINDROS 4, PUERTAS 4, COMBUSTIBLE DIESEL, COLOR GRIS, TONELAJE 1.00, MODELO 2,011, LINEA D-MAX LS VIN MPATFS85HBH505256, USO PARTICULAR, SEGUN FACTURA SERIE 31 No. 1025 A FAVOR DE CANELLA, S.A.	187,649.00 1.00
31/12/2015	274	PICK UP NUEVO MARCA ISUZU TF585HDLVLG1, CHASIS MPATFS85HBH505541, MOTOR HK9372, CENTIMETROS CUBICOS 3,000, Ejes 2, ASIENTOS 5, CILINDROS 4, PUERTAS 4, COMBUSTIBLE DIESEL, COLOR VERDE, TONELAJE 1.00, MODELO 2,011, LINEA D-MAX LS VIN MPATFS85HBH505541, USO PARTICULAR, SEGUN FACTURA SERIE 31 No. 1025 A FAVOR DE CANELLA, S.A.	187,649.00 1.00
31/12/2015	274	PICK UP NUEVO MARCA ISUZU TF585HDLVLG1, CHASIS MPATFS85HBH505574, MOTOR HK8025, CENTIMETROS CUBICOS 3,000, Ejes 2, ASIENTOS 5, CILINDROS 4, PUERTAS 4, COMBUSTIBLE DIESEL, COLOR VERDE, TONELAJE 1.00, MODELO 2,011, LINEA D-MAX LS VIN MPATFS85HBH505574, USO PARTICULAR, SEGUN FACTURA SERIE 31 No. 1026 A FAVOR DE CANELLA, S.A.	187,649.00 1.00
24/07/2020	84	PICK UP NUEVO MARCA ISUZU, CHASIS MPATFS85HBH505458, MOTOR HN1081, CENTIMETROS CUBICOS 3,000, Ejes 2, ASIENTOS 5, CILINDROS 4, PUERTAS 4, COMBUSTIBLE DIESEL, COLOR BLANCO, TONELAJE 1.00, MODELO 2,011, LINEA D-MAX LS VIN MPATFS85HBH505458, USO PARTICULAR	187,649.00 1.00
		Total.....	750,596.00
		TOTAL	Q 4.00

SARA ESMERALDA LÓPEZ HERNÁNDEZ
 AUXILIAR CONTABLE

JULIO WERNER MAYEN ALVARADO
 CONTADOR