

**PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO (FOGACP)
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.**

Estados financieros al 31 de mayo de 2024 y 31 de diciembre de 2023

CONTENIDO

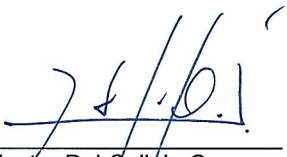
Estado de situación patrimonial
Estado de ganancias y pérdidas
Estado de cambios del patrimonio neto
Estado de flujo de efectivo

Bs	=	Boliviano
ASFI	=	Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero

**PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.**

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
AL 31 DE MAYO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
(Expresado en Bolivianos)

	<u>2024</u> <u>Bs</u>	<u>2023</u> <u>Bs</u>
ACTIVO		
Disponibilidades	44.373	135.254
Inversiones temporarias	20.824.088	22.928.803
Cartera	603.792	603.791
Otras cuentas por cobrar	88.380	-
Inversiones permanentes	9.057.167	6.792.388
Total del activo	30.617.800	30.460.236
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Otras cuentas por pagar	-	158.308
Total del pasivo	-	158.308
PATRIMONIO		
Capital patrimonio autónomo	32.604.312	32.604.312
Resultados acumulados	(2.302.384)	(343.324)
Resultado neto del periodo	315.872	(1.959.060)
Total del patrimonio	30.617.800	30.301.928
Total del pasivo y patrimonio	30.617.800	30.460.236
Cuentas contingentes	183.938.053	127.327.991
Cuentas de Orden	2.078.530	1.954.342


Hector Del Callejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad


Joaquín Callisaya Q.
Subgerente de Contabilidad

**PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.**

**ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
POR EL PERIODO DE CINCO MESES TERMINADOS AL 31 DE MAYO 2024 Y 2023
(Expresado en Bolivianos)**

	<u>2024</u> <u>Bs</u>	<u>2023</u> <u>Bs</u>
Ingresos financieros	487.060	550.086
Gastos financieros	-	-
Resultado financiero bruto	487.060	550.086
Otros ingresos operativos	-	-
Otros gastos operativos	(63.336)	(67.210)
Resultado de operación bruto	423.724	482.876
Recuperación de activos financieros	-	-
Cargos por incobrabilidad y desvalorización de activos financieros	(107.852)	(2.478.604)
Resultado de operación después de incobrables	315.872	(1.995.728)
Gastos de administración	-	-
Resultado de operación neto	315.872	(1.995.728)
Ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor	-	-
Resultados después del ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor	315.872	(1.995.728)
Ingresos extraordinarios	-	-
Resultado neto del periodo antes de ajustes de gestiones anteriores	315.872	(1.995.728)
Ingresos de gestiones anteriores	-	-
Gastos de gestiones anteriores	-	-
Resultado antes de impuestos	315.872	(1.995.728)
Impuesto sobre las utilidades de las empresas (IUE)	-	-
Resultado neto del periodo	315.872	(1.995.728)

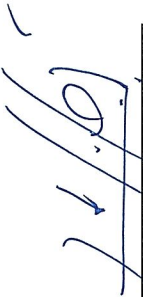

Hector Del Callejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad


Joaquin Callisaya Q.
Subgerente de Contabilidad

PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL PERIODO DE CINCO MESES TERMINADOS AL 31 DE MAYO 2024 Y 2023
(Expresado en Bolivianos)

	Capital Fiduciario		Total Capital Bs	Resultados acumulados Bs	Total Bs
	Capital Fiduciario Bs	Utilización del Capital Fiduciario Bs			
Saldos al 31 de diciembre de 2022	32.604.312	-	32.604.312	(343.324)	32.260.988
Capitalización utilidades de la gestión 2022	-	-	-	-	-
Disminución del patrimonio autónomo	-	-	-	-	-
Incremento del patrimonio autónomo por utilización 2022	-	-	-	-	-
Resultado neto del periodo	-	-	-	(1.995.728)	(1.995.728)
Saldos al 31 de mayo de 2023	32.604.312	-	32.604.312	(2.339.052)	30.265.260
Incremento del patrimonio autónomo	-	-	-	-	-
Resultado neto del periodo de 7 meses	-	-	-	36.668	36.668
Saldos al 31 de diciembre de 2023	32.604.312	-	32.604.312	(2.302.384)	30.301.928
Capitalización utilidades de la gestión 2023	-	-	-	-	-
Incremento de patrimonio autónomo	-	-	-	-	-
Incremento del patrimonio autónomo por utilización 2023	-	-	-	-	-
Resultado neto del periodo	-	-	-	315.872	315.872
Saldos al 31 de mayo de 2024	32.604.312	-	32.604.312	(1.986.512)	30.617.800


Hector Del Callejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad


Joaquin Callisaya Q.
Subgerente de Contabilidad

**PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO DE CINCO MESES TERMINADOS AL 31 DE MAYO 2024 Y 2023
(Expresado en Bolivianos)**

	<u>2024</u> <u>Bs</u>	<u>2023</u> <u>Bs</u>
Flujos de fondos en actividades de operación:		
Resultado neto del periodo	315.872	(1.995.728)
- Partidas que han afectado el resultado neto del periodo pero que no han generado movimiento de fondos:		
Productos devengados no cobrados	(314.879)	(298.905)
Previsiones para incobrables y activos contingentes	22.971	2.415.168
Previsiones para desvalorización	-	-
Fondos originados en la utilidad del periodo	23.964	120.535
Productos cobrados (cargos pagados) en el periodo devengados en periodos anteriores sobre:		
Inversiones temporarias y permanentes	183.953	314.249
Incremento (disminución) neto de activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar -pagos anticipados, diversas	(88.380)	(94.095)
Otras cuentas por pagar -diversas y provisiones	(158.308)	(7.689)
Flujo neto en actividades de operación	(62.735)	212.465
Flujo de fondos en actividades de intermediación:		
Incremento (disminución) de colocaciones:		
- Créditos colocados en el periodo		
- a corto plazo	-	-
- a mediano y largo plazos - más de 1 año	(22.971)	(3.018.959)
- Créditos recuperados en el periodo	-	-
- Otras cuentas por cobrar por intermediación financiera	-	-
Flujo neto en actividades de intermediación	(22.971)	(3.018.959)
Flujos de fondos en actividades de financiamiento:		
Incremento (disminución) de préstamos:		
Cuentas de los mandantes:		
- Aporte de capital	-	-
Flujo neto en actividades de financiamiento	-	-
Flujos de fondos en actividades de inversión:		
Incremento (disminución) neto en:		
- Inversiones temporarias	2.106.020	(6.536.941)
- Inversiones permanentes	(2.135.159)	3.690.000
Flujo neto en actividades de inversión	(29.139)	(2.846.941)
Incremento (disminución) de fondos durante el periodo	(90.881)	(5.532.900)
Disponibilidades al inicio del periodo	135.254	5.632.955
Disponibilidades al cierre del periodo	44.373	100.055

Hector Del Callejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad

Joaquín Callisaya Q.
Subgerente de Contabilidad