



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

CIRCULAR DS-IV-0258-01-2025/LAME

A : **Lic. Emiliano Maranhao Rodrigues**
Gerente General
INVERCASA Sociedad Administradora de Fondos de Inversión

DE : **Luis Ángel Montenegro E.**
Superintendente de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

REF. : **Envío del Calendario de Información Periódica 2025 - Enero 2026**

FECHA: 21 de enero de 2025



Por la presente, les remitimos el Calendario Oficial de Información y sus respectivas instrucciones, en el que se detallan las fechas de entrega de la información requerida por esta Superintendencia para el período correspondiente al año 2025 y enero de 2026.

Se les instruye dar cumplimiento estricto al orden y las fechas establecidas para la presentación de la información solicitada, así como garantizar la carga exitosa en el portal SISBANF, en caso de que aplique. Para ello, deberán considerar lo siguiente:

1. Condiciones de remisión de información

Toda la información enviada deberá cumplir con los lineamientos establecidos en la "CIRCULAR DS-1454-06-2020/LAME Recepción y/o envío de la correspondencia mediante correo electrónico". Cualquier modificación a esta circular será notificada con antelación.

Adicionalmente, la información remitida por correo electrónico (archivos en formatos ASCII, Excel, Word, etc.), tanto financiera como de cualquier otra índole requerida, deberá ser enviada por el Gerente General o persona autorizada a la dirección lherrera@siboif.gob.ni. Esta deberá contener la misma información que los informes impresos y enviarse únicamente en los formatos establecidos en el Calendario Oficial de Información.

2. Solicitud de prórroga por carga extemporánea de datos

En caso de no poder realizar la carga de datos en tiempo y forma, el Gerente General o persona autorizada deberá enviar una solicitud de prórroga y justificación por correo electrónico a la dirección indicada en el numeral uno de la presente comunicación.

La SIBOIF evaluará cada solicitud en función de la justificación y evidencia presentada, y adoptará las medidas correspondientes.

3. Soporte y consultas sobre la carga de información



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

Durante el período de carga de información en el portal SISBANF, el personal de la Intendencia de Valores estará disponible en horario laboral para atender y canalizar consultas relacionadas con este proceso.

4. Formatos y disposiciones sobre la información

Los formatos para la información contable, bursátil, unidades de interés y Junta Directiva, tanto en formato físico como electrónico, abarcan el período de febrero a diciembre de 2025 y enero de 2026. Estos se encuentran disponibles en la página web de la Superintendencia en la siguiente dirección: <http://www.superintendencia.gob.ni/supervision/intendencia-valores/circulares>

Cualquier modificación en estos formatos será notificada con antelación.

5. Notas del Calendario de Entrega de Información

Las "Notas" detalladas en el "Calendario de Entrega de la Información" forman parte integrante de la presente circular y deben ser consideradas en su totalidad.

6. Requerimientos adicionales

En caso de considerarlo necesario, la Superintendencia de Bancos podrá solicitar información adicional o realizar modificaciones tanto en los formatos de los anexos como en las fechas establecidas en el calendario.

Agradeciendo su atención y colaboración en el cumplimiento de estas disposiciones, aprovecho la ocasión para saludarle.

Atentamente.

CC: Lic. Rafael A. Avellán R., Director Legal
Lic. Lucy Herrera, Intendente de Valores.
Archivo / Cronológico
TLM



JA



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

INTENDENCIA DE VALORES

CALENDARIO DE ENTREGA DE INFORMACION

FONDOS DE INVERSIÓN: AÑO 2025

Descripción	Presentación	Fechas	
		Corte	Entrega
I. DIARIO			
Informe Diario de Fondos de Inversión <ul style="list-style-type: none"> Información Contable Información Financiera 	-Archivo de Texto Plano, enviado a través de SISBANF, vía sitio web.	Días Hábiles	01:00 pm del día hábil siguiente al cierre diario.
II. QUINCENAL			
Composición de la Cartera de Inversionistas de Fondos de Inversión <ul style="list-style-type: none"> Cartera de Titulares Detalle de Traspaso Movimiento de Cartera Resumen de Cartera 	-Archivo de Texto Plano, enviado a través de SISBANF, vía sitio web.	Quincenal	5 días hábiles después del cierre quincenal.
III. MENSUAL			
Carga de Saldos Contables y Anexos de Valores² <ul style="list-style-type: none"> Saldos Contables Efectivo Inversiones Obligaciones Cuentas de Orden 	-Archivo de Texto Plano, enviado a través de SISBANF, vía sitio web.	31/1/2025 28/2/2025 31/3/2025 30/4/2025 31/5/2025 30/6/2025 31/7/2025 31/8/2025	10/02/2025 10/03/2025 08/04/2025 08/05/2025 10/06/2025 08/07/2025 08/08/2025 09/09/2025
Estados Financieros, Balanza de comprobación, Anexos Contables³ <ul style="list-style-type: none"> Estado de Situación Financiera Estado de Resultados Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas Estado de Flujo de Efectivo³ Estado de Cuentas de Orden Balanza de Comprobación Anexos Contables de los Estados Financieros 	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/1/2025 28/2/2025 31/3/2025 30/4/2025 31/5/2025 30/6/2025 31/7/2025 31/8/2025 30/9/2025 31/10/2025 30/11/2025 31/12/2025	12/02/2025 12/03/2025 10/04/2025 12/05/2025 12/06/2025 10/07/2025 11/08/2025 11/09/2025 10/10/2025 12/11/2025 12/12/2025 08/01/2026
IV. TRIMESTRAL			
Informes de Avance (Fondos de Inversión) <ul style="list-style-type: none"> Informe Trimestral de Fondos de Inversión⁴ 	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-6-2020/LAME.	31/3/2025 30/6/2025 30/9/2025 31/12/2025	22/04/2025 21/07/2025 21/10/2025 22/1/2026
Unidad Auditoria Interna (UAI) <ul style="list-style-type: none"> Informe sobre el seguimiento permanente e Informe Trimestral sobre el avance del Plan Anual 	-Conforme Artículo 19 de la Norma sobre Control y Auditoria Interna de las Entidades de Valores. - Deberá incluir soportes de las incidencias superadas del informe de inspección integral, en archivo electrónico a enviarse a lherrera@siboif.gob.ni. - Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/3/2025 30/6/2025 30/9/2025 31/12/2025	21/4/2025 21/7/2025 20/10/2025 20/1/2026
V. SEMESTRAL			
Informe de Calificación de Riesgo Actualizada <ul style="list-style-type: none"> Informe de Calificación de Riesgo Actualizada 	Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	30/6/2025 31/12/2025	7 días posteriores a la asignación de la calificación

JA



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

INTENDENCIA DE VALORES

CALENDARIO DE ENTREGA DE INFORMACION

FONDOS DE INVERSIÓN: AÑO 2025

Descripción	Presentación	Fechas	
		Corte	Entrega
VI. ANUAL			
Estado de Otro Resultado Integral (ORI)			
<ul style="list-style-type: none"> Estado de Otro Resultado Integral (ORI) 	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/12/2024	08/01/2026
Unidad Auditoría Interna (UAI)			
<ul style="list-style-type: none"> Plan Anual de Trabajo de Auditoría Interna del Año 2026 	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.		15/1/2026
Auditoría Externa			
<ul style="list-style-type: none"> Informe de los auditores independientes sobre los estados financieros. Informe de recomendaciones sobre el sistema de control interno. 	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/12/2024	31/03/2025
<ul style="list-style-type: none"> Certificación de acta de Junta General de Accionistas aprobando Estados Financieros. 	-Fecha limite de entrega de Certificación de la Junta General de Accionistas sobre los estados financieros auditados, (15) días hábiles después de efectuada su Sesión Ordinaria. Remitir copia razonada por notario público.		15/05/2025
<ul style="list-style-type: none"> Publicación Estados Financieros. 	Informar por medio de correo electrónico a lherrera@siboif.gob.ni, una vez publiquen los estados financieros auditados los siguientes datos: - Nombre y fecha de publicación en el diario de circulación nacional, y página web. - Sección de la página web donde se publican los estados financieros auditados individuales y/o consolidados. - Fecha de envío para la publicación en La Gaceta, Diario Oficial. - Número de La Gaceta y fecha de publicación.		30/05/2025
<ul style="list-style-type: none"> Contratación de auditoría externa⁵ -Contrato de auditoría externa -Oferta de servicios profesionales -Certificación de acta de Junta Directiva -Declaración Notarial del personal a cargo del compromiso -Currículums resumidos 	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.		07/10/2025

Notas:

1. Fechas límites de entrega: Se habilitarán para realizar su carga de datos, solo en las fechas y horas señaladas en este Calendario de Entrega de la Información
2. Saldos Contables, corresponde a archivo *MUC_Saldos* conformado por tres campos o columnas (id-cuenta-MUC, id_moneda, saldo)
3. Para el Estado de Flujo de Efectivo, remitir adicionalmente hoja de trabajo (Formato: *Excel* - Vía de remisión: *Correo electrónico*).
4. Aplica para todos los fondos administrados, conforme lo establecido en el anexo 4, sección II, acápite II de la Norma sobre Sociedades Administradoras y Fondos de Inversión.
5. El 07/10/2025, es la fecha máxima del envío de la información, sin embargo en cumplimiento del Arto. 14 literal c) de la Norma sobre Auditoría Externa, la entidad debe enviar la comunicación al Superintendente en un plazo de (5) días contados a partir de la suscripción del Contrato.



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

INTENDENCIA DE VALORES

CALENDARIO DE ENTREGA DE INFORMACION

SAFI: AÑO 2025

Descripción	Presentación	Fechas	
		Corte	Entrega
I. MENSUAL			
Anexos Unidades de Interés, Principales Ejecutivos y Accionistas	-Archivo de Texto Plano, enviado a través de SISBANF, vía sitio web. -envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/1/2025	06/02/2025
<ul style="list-style-type: none"> Personas Partes relacionadas Accionistas Principales ejecutivos 		28/2/2025	06/03/2025
		31/3/2025	07/04/2025
		30/4/2025	06/05/2025
		31/5/2025	06/06/2025
		30/6/2025	07/07/2025
		31/7/2025	08/08/2025
		31/8/2025	08/09/2025
		30/9/2025	06/10/2025
		31/10/2025	06/11/2025
		30/11/2025	09/12/2025
		31/12/2025	05/01/2026
Carga de Saldos Contables y Anexos de Valores²	-Archivo de Texto Plano, enviado a través de SISBANF, vía sitio web.	31/1/2025	10/02/2025
<ul style="list-style-type: none"> Saldos Contables Efectivo Inversiones Obligaciones Cuentas de Orden 		28/2/2025	10/03/2025
		31/3/2025	08/04/2025
		30/4/2025	08/05/2025
		31/5/2025	10/06/2025
		30/6/2025	08/07/2025
		31/7/2025	08/08/2025
		31/8/2025	09/09/2025
		30/9/2025	08/10/2025
Informe de Traspaso de Valores y Colocaciones mensuales	-Archivo de Texto Plano, enviado a través de SISBANF, vía sitio web.	31/10/2025	10/11/2025
<ul style="list-style-type: none"> Informe de traspaso de Valores Libre de Pago. 		30/11/2025	10/12/2025
		31/12/2025	06/01/2026
Estados Financieros, Balanza de comprobación, Anexos Contables³ y Anexos de Operaciones	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/1/2025	12/02/2025
<ul style="list-style-type: none"> Estado de Situación Financiera Estado de Resultados Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas Estado de Flujo de Efectivo³ Estado de Cuentas de Orden Balanza de Comprobación Anexos Contables de los Estados Financieros Determinación de Recursos Propios Cobertura por el Riesgo de Gestión 		28/2/2025	12/03/2025
		31/3/2025	10/04/2025
		30/4/2025	12/05/2025
		31/5/2025	12/06/2025
		30/6/2025	10/07/2025
		31/7/2025	11/08/2025
		31/8/2025	11/09/2025
		30/9/2025	10/10/2025
		31/10/2025	12/11/2025
		30/11/2025	12/12/2025
		31/12/2025	08/01/2026
II. TRIMESTRAL			
Informe Integración Junta Directiva y Participación Accionaria⁴	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-6-2020/LAME.	31/3/2025	15/04/2025
<ul style="list-style-type: none"> Conformación de Junta Directiva Vigente. Estado de Participación Accionaria. Principales Funcionarios. Organigrama. 		30/6/2025	15/07/2025
		30/9/2025	15/10/2025
		31/12/2025	15/1/2026



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

INTENDENCIA DE VALORES

CALENDARIO DE ENTREGA DE INFORMACION

SAFI: AÑO 2025

Descripción	Presentación	Fechas	
		Corte	Entrega
Estados Financieros Consolidados de acuerdo a Marco Contable⁵ Estado de Situación Financiera Estado de Resultados Otro Resultado Integral Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas Estado de flujo de efectivo • Asientos de ajustes y eliminaciones Notas de los EE. FF Consolidados, su presentación es anual, estas notas se presentarán junto con la información contable del IV trimestre. Hoja de trabajo de Consolidación	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/3/2025 30/6/2025 30/9/2025 31/12/2025	30/4/2025 31/7/2025 31/10/2025 30/1/2026
Unidad Auditoria Interna (UAI) • Informe sobre el seguimiento permanente e Informe Trimestral sobre el avance del Plan Anual	- Conforme Artículo 19 de la Norma sobre Control y Auditoria Interna de las Entidades de Valores. - Deberá incluir soportes de las incidencias superadas del informe de inspección integral, en archivo electrónico a enviarse a lherrera@siboif.gob.ni. - Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/3/2025 30/6/2025 30/9/2025 31/12/2025	21/4/2025 21/7/2025 20/10/2025 20/1/2026
III. SEMESTRAL			
Declaración sobre el concepto de "trabajadores" Circular DS-IV-1452-06-2023/LAME⁶ • Envío de información sobre 'Declaración sobre el concepto de "trabajadores" de la Norma sobre el Pago de Bonificaciones en las Instituciones Financieras'.	Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	30/6/2025 31/12/2025	10/7/2025 12/01/2026
IV. ANUAL			
Estado de Otro Resultado Integral (ORI) • Estado de Otro Resultado Integral (ORI)	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/12/2024	08/01/2026
Unidad Auditoria Interna (UAI) • Plan Anual de Trabajo de Auditoria Interna del Año 2026	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.		15/1/2026
Auditoría Externa			
• Informe de los auditores independientes sobre los estados financieros. Informe de recomendaciones sobre el sistema de control interno.	- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/12/2024	31/03/2025
• Certificación de acta de Junta General de Accionistas aprobando Estados Financieros.	- Fecha límite de entrega de Certificación de la Junta General de Accionistas sobre los estados financieros auditados, (15) días hábiles después de efectuada su Sesión Ordinaria. Remitir copia razonada por notario público.		15/05/2025
• Publicación Estados Financieros.	Informar por medio de correo electrónico a lherrera@siboif.gob.ni, una vez publiquen los estados financieros auditados los siguientes datos: - Nombre y fecha de publicación en el diario de circulación nacional, y página web. - Sección de la página web donde se publican los estados financieros auditados individuales y/o consolidados. - Fecha de envío para la publicación en La Gaceta, Diario Oficial. - Número de La Gaceta y fecha de publicación.		30/05/2025

JA



Superintendencia de Bancos y de Otras Instituciones Financieras

INTENDENCIA DE VALORES

CALENDARIO DE ENTREGA DE INFORMACIÓN

SAFI: AÑO 2025

Descripción	Presentación	Fechas	
		Corte	Entrega
<ul style="list-style-type: none">Informe de los auditores externos sobre los estados financieros consolidados⁵	<ul style="list-style-type: none">-De acuerdo al Arto.28 Literal "c" y anexo 6, de la Norma de los Grupos Financieros CD-SIBOIF-516-1-ENE9-2008- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.	31/12/2024	31/03/2025
<ul style="list-style-type: none">Contratación de auditoría externa⁷<ul style="list-style-type: none">-Contrato de auditoría externa-Oferta de servicios profesionales-Certificación de acta de Junta Directiva-Declaración Notarial del personal a cargo del compromiso-Currículums resumidos	<ul style="list-style-type: none">- Envío y recepción del impreso de acuerdo a Circular DS-1454-06-2020/LAME.		07/10/2025

Notas.

1. Fechas límites de entrega. Se habilitarán para realizar su carga de datos, solo en las fechas y horas señaladas en este Calendario de Entrega de la Información
2. Saldos Contables, corresponde a archivo *MUC_Saldos* conformado por tres campos o columnas (id-cuenta-MUC, id_moneda, saldo).
3. Para el Estado de Flujo de Efectivo, remitir adicionalmente hoja de trabajo (Formato: *Excel* - Vía de remisión: *Correo electrónico*).
4. Cada vez que se produzcan cambios en la Junta Directiva, Ejecutivo Principal, Administrador de Prevención PLD/FT, y del Auditor Interno deberán enviar la Certificación Integral del Acta en que consta el cambio.
Estado de participación accionaria firmado y sellado por la persona encargada del llenado del libro de acciones o de la custodia del mismo o en su defecto por el Gerente General (si el accionista es una persona jurídica con participación accionaria igual o mayor al 5% del capital pagado de la entidad, deberán suministrar la participación accionaria de dicho accionista, conforme lo establece la Norma sobre Actualización de Información de Accionistas de las Instituciones Financieras).
5. Estados Financieros Consolidados, en caso que aplique.
6. Circular sobre 'Declaración sobre el concepto de "trabajadores" de la Norma sobre el Pago de Bonificaciones en las Instituciones Financieras'.
 - a. Funcionarios que comprenden el segundo nivel jerárquico de la institución, que dependen del ejecutivo principal, conforme la información detallada en el Anexo N° 1 de Circular DS-IV-1452-05-2023/LAME
 - b. Funcionarios tomadores de riesgo (inversiones u otras), conforme la información detallada en el Anexo N° 2 de Circular DS-IV-1452-05-2023/LAME.
7. El 07/10/2025, es la fecha máxima del envío de la información, sin embargo en cumplimiento del Arto. 14 literal c) de la Norma sobre Auditoría Externa, la entidad debe enviar la comunicación al Superintendente en un plazo de (5) días contados a partir de la suscripción del Contrato.

INSTITUCIÓN
CUENTAS DE ORDEN CONSOLIDADAS
 Del ____ al ____ de 202X

Anexo N°1

Tipo de Títulos	Emisor	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Débitos	Créditos	
CUSTODIA EN LA CENTRAL DE CUSTODIA (1)					
Titulos					
<i>Central de Custodia (MN)</i>					
BPI C\$ con Cupones					
Acciones					
Bono especial de pago					
Letras de Cambio					
Bono Especial de Pago (Circ. PB4/2007)					
Amortizacion en cordobas					
Sub total principales (MN)					
<i>Central de Custodia (ME)</i>					
Bono					
Certificado de Inversiones en Dólares					
Letras de Cambio en Dolares					
Cupon de BPI estandarizado					
Letras					
Certificados de Pago Estandarizado					
Amortizacion					
Sub total principales (ME)					
INTERESES					
AMORTIZACIONES					
TOTAL CUSTODIA EN LA CENTRAL DE CUSTODIA (1)					
CENTRALES DE CUSTODIA EXTRANJERA (2)					
Titulos					
<i>Nombre del Banco (MN)</i>					
BPI C\$ con Cupones					
Acciones					
Bono especial de pago					
Letras de Cambio					
Bono Especial de Pago (Circ. PB4/2007)					
Amortizacion en cordobas					
Sub total principales (MN)					
<i>Nombre del Banco (ME)</i>					
Bono					
Certificado de Inversiones en Dólares					
Letras de Cambio en Dolares					
Cupon de BPI estandarizado					

Tipo de Títulos	Emisor	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Débitos	Créditos	
Letras					
Certificados de Pago Estandarizado					
Amortizacion					
Sub total principales (ME)					
INTERESES					
AMORTIZACIONES					
TOTAL CUSTODIA EXTRANJERA (2)					

OTRAS INSTITUCIONES / BANCOS / COMPAÑÍAS DE SEGUROS (3)					
Titulos					
<i>Custodia Otras Instituciones MN</i>					
BPI C\$ con Cupones					
Acciones					
Bono especial de pago					
Letras de Cambio					
Bono Especial de Pago (Circ. PB4/2007)					
Amortizacion en cordobas					
Certificado de Inversiones en Córdoba					
Sub total principales (MN)					
<i>Custodia Otras Instituciones ME</i>					
Bono					
Certificado de Inversiones en Dólares					
Letras de Cambio en Dolares					
Cupon de BPI estandarizado					
Letras					
Certificados de Pago Estandarizado					
Amortizacion					
Sub total principales (ME)					
INTERESES					
AMORTIZACIONES					
TOTAL CUSTODIA EN OTRAS INSTITUCIONES / BANCOS / COMPAÑÍAS DE SEGURO (3)					

PUESTOS DE BOLSA (4)					
Titulos					
<i>Custodia en el Puesto MN</i>					
BPI C\$ con Cupones					
Acciones					
Bono especial de pago					
Letras de Cambio					
Bono Especial de Pago (Circ. PB4/2007)					
Amortizacion en cordobas					

Tipo de Títulos	Emisor	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Débitos	Créditos	
Sub total principales (MN)					
<i>Custodia en el Puesto ME</i>					
Bono					
Certificado de Inversiones en Dólares					
Letras de Cambio en Dolares					
Cupon de BPI estandarizado					
Letras					
Certificados de Pago Estandarizado					
Amortizacion					
Sub total principales (ME)					
INTERESES					
AMORTIZACIONES					
TOTAL CUSTODIA EN EL PUESTO DE BOLSA (4)					
GRAN TOTAL = 1+2+3+4					

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

INSTITUCION
EFECTIVO
Al _____ de 202X

Anexo N°2

TIPO DE DEPÓSITO	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
CAJA				
CAJA PRINCIPAL				
<i>Caja Principal MN</i>				
<i>Caja Principal ME</i>				
TOTAL CAJA PRINCIPAL (1)				
CAJA CHICA				
<i>Caja chica MN</i>				
<i>Caja Chica ME</i>				
TOTAL CAJA CHICA (2)				
TOTAL CAJA (1+2)				
BANCOS				
Depósitos a la Vista en Instituciones Financieras del País				
<i>Nombre del Banco Cuenta N° (MN)</i>				
<i>Nombre del Banco Cuenta N° (ME)</i>				
Depósitos a la vista en Instituciones Financieras del Exterior				
<i>Nombre del Banco Cuenta N° (MN)</i>				
<i>Nombre del Banco Cuenta N° (ME)</i>				
Depósitos en Cuenta Corriente en el Banco Central de Nicaragua				
<i>Cuenta N° (MN)</i>				
<i>Cuenta N° (ME)</i>				
Otros Depósitos a la vista en el Banco Central de Nicaragua				
<i>Cuenta N° (MN)</i>				
<i>Cuenta N° (ME)</i>				
TOTAL BANCOS (3)				
INTERESES POR COBRAR SOBRE EFECTIVO				
Intereses por cobrar sobre Depósitos a la Vista en Instituciones Financieras del País				
<i>Nombre del Banco Cuenta N° (MN)</i>				
<i>Nombre del Banco Cuenta N° (ME)</i>				
Intereses por cobrar sobre Depósitos a la Vista en Instituciones Financieras del Exterior				
<i>Nombre del Banco Cuenta N° (MN)</i>				
<i>Nombre del Banco Cuenta N° (ME)</i>				
TOTAL INTERESES POR COBRAR SOBRE EFECTIVO (4)				

INSTITUCION
EFECTIVO
Al _____ de 202X

Anexo N°2

TIPO DE DEPÓSITO	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
DEPÓSITOS RESTRINGIDOS				
Depósitos en Instituciones Financieras del País				
Depósitos en Instituciones Financieras del Exterior				
Intereses por Cobrar sobre Depósitos Restringidos				
TOTAL DEPÓSITOS RESTRINGIDOS (5)				
TOTALES (1+2+3+4+5)				

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

**INSTITUCION
CONSOLIDADO DE INVERSIONES
Al _____ de 202X**

Anexo N°3

TIPO DE INVERSIONES	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
Inversiones al Valor Razonable con Cambios en Resultados				
Indicar tipo de instrumento				
Inversiones al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral				
Indicar tipo de instrumento				
Inversiones a Costo Amortizado				
Indicar tipo de instrumento				
TOTAL INVERSIONES				

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

**INSTITUCION
OBLIGACIONES**
Al _____ de 202X

Anexo N°4

TIPO DE PERSONA	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
JURIDICA				
<i>Nombre completo</i>				
<i>Nombre completo</i>				
<i>Nombre completo</i>				
NATURAL				
<i>Nombre completo</i>				
<i>Nombre completo</i>				
<i>Nombre completo</i>				
TOTALES				

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

**INSTITUCION
PRINCIPALES EJECUTIVOS
Al _____ de 202X**

Anexo N°6

N° Consecutivo	NOMBRE COMPLETO¹	GÉNERO	IDENTIFICACION DE LA PERSONA	IDENTIFICACION DE LA NACIONALIDAD DE LA PERSONA	CARGO DEL FUNCIONARIO	FECHA DE INGRESO DEL FUNCIONARIO

¹La información del campo nombre completo se debe presentar en orden alfabético.

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

**INSTITUCIÓN
PERSONAS**
Al _____ de 202X

Anexo N°7

N° Consecutivo	NOMBRE COMPLETO¹	GÉNERO	IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA	IDENTIFICACIÓN DE LA NACIONALIDAD DE LA PERSONA	ACTIVIDAD ECONÓMICA

¹La información del campo nombre completo deberá presentarse en orden alfabético.

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

INSTITUCIÓN
ACCIONISTAS
Al _____ de 202X

Anexo N°8

N° Consecutivo	NOMBRE COMPLETO ¹	IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA	CANTIDAD DE ACCIONES PAGADAS	CANTIDAD DE ACCIONES NO PAGADAS	FECHA DE DIVIDENDOS DECRETADOS	FECHA DE DIVIDENDOS PAGADOS	MONTO DEL CAPITAL PAGADO	MONTO DEL CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	VALOR DE LAS ACCIONES

¹Ordenar los datos del campo nombre completo en orden alfabético.

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

INSTITUCIÓN
PERSONAS RELACIONADAS
Al _____ de 202X

				Anexo N°9
N° Consecutivo	NOMBRE COMPLETO ¹	IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA	IDENTIFICACIÓN DE LA NACIONALIDAD DE LA PERSONA	TIPO DE RELACIÓN CON LA PERSONA ²

¹ En este campo se detalla el nombre completo del funcionario y/o Ejecutivo de la entidad, con sus partes relacionadas, y se debe ordenar sus miembros en orden alfabético.

² En este campo detallar el parentesco de la persona Relacionada con el funcionario y/o Ejecutivo de la entidad. ("ej: Esposa, Hermano, etc.")

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

ESTADO DE PARTICIPACION ACCIONARIA (Información Trimestral)

Anexo N°10

Intitución: _____
 Fecha de Corte: _____

Cifras en Miles de Córdoba

CAPITAL AUTORIZADO:	
CAPITAL SUSCRITO:	
CAPITAL PAGADO:	
VALOR DE CADA ACCION:	

Nombre del Accionista	Acciones Suscritas	% De Participación	Capital Suscrito	Acciones Pagadas	Capital Pagado	Acciones Pendientes de Pago	Capital Pendiente de Pago	Fecha de Suscripción y Traspaso	N° de Certificado
	(1)		(2)	(3)	(4)	(5) = (1) - (3)	(6) = (2) - (4)		
TOTAL									

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

CONFORMACIÓN JUNTA DIRECTIVA
(Información Trimestral)

Anexo N°11

Institución: _____
Fecha de Corte: _____

Cargo	Propietario	Suplente	Profesión	Fecha desde que ocupa el cargo	N° de Identificación	Fecha de Nacimiento	Nacionalidad

ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR

PRINCIPALES FUNCIONARIOS
(Información Trimestral)

Anexo N°12

Institución: _____
Fecha de Corte: _____

Cargo	Nombre del Funcionario	Profesión	Fecha desde que ocupa el cargo	N° De Identificación	Nacionalidad	E-Mail	N° de Teléfono	Cantidad de Empleados y Funcionarios	
								Fijos	Temporales

ELABORADO POR

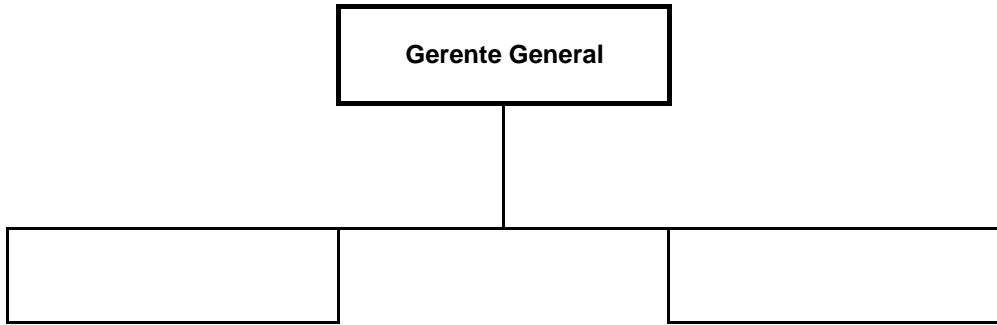
REVISADO POR

AUTORIZADO POR

ORGANIGRAMA (Información Trimestral)

Anexo N°13

Institución: _____
Fecha de Corte: _____



ELABORADO POR

REVISADO POR

AUTORIZADO POR