

Estados Financieros **FONASCAFE** Setiembre 2022

Gerencia de Administración y Finanzas



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 DE SETIEMBRE 2022
(en colones sin céntimos)

	Notas	2022	2021
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	167,402,965	215,070,894
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	38,312,621	62,782,156
Instrumentos Financieros	6	9,895,338,000	7,833,347,200
Cuenta por cobrar general	8	0	8,575,000
CXC Intereses Reade Juan Rodriguez	8	75,713	0
Anticipo sobre la Renta	8	14,194,940	0
Contribución cafetalera	7	124,726,018	167,614,161
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	83,607	48,230,363
Cuenta por Cobrar FONECAFE	13	0	0
Cartera de Crédito	9	0	15,942,869,400
Impuestos al Valor Agregado	9	0	0
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	150,236,323	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	14,473,400,354	0
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	(9,796,177,398)	(17,906)
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	47,613,687	34,114,233
Intereses acumulados por cobrar readecuados	11	17,029,581	0
Intereses acumulados por cobrar Moratorios cartera de clientes	11	245,468,562	0
Intereses acumulados por cobrar sobre cartera de créditos	11	3,158,381,521	3,563,534,224
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		18,536,086,495	27,876,119,724
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	221,452,000	0
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	1,406,946,128	0
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	244,704,828	1,617,277,764
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,873,102,956	1,617,277,764
TOTAL ACTIVOS:		20,409,189,451	29,493,397,488



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 DE SETIEMBRE 2022
(en colones sin céntimos)

PASIVOS
PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

	Notas	2022	2021
Cuentas por pagar Colones	14	40,725,901	5,522,106
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	9,912,898	13,048,692
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	144,602,462	154,898,514
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	56,502	0
Depósitos pendientes de aplicar	14	4,110,328	4,110,328
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	20,923,744	0
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	64,073,863	0
Provision sobre la Cartera de Créditos	14	0	0
Cuenta por pagar FONECAFE	13	0	0
Cuenta por pagar ICAFE	13	0	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	20,371,224	9,449,422
Impuesto de Renta por Pagar		0	159,611,028
Cuentas por pagar renta	16	15,740	35,038
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	83,607	48,230,362
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		304,876,269	394,905,490
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuenta por pagar auxilio 3.5% largo plazo	17	55,241,023	55,241,023
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		55,241,023	55,241,023
TOTAL PASIVOS		360,117,292	450,146,513

PATRIMONIO

Capital	18	25,521,044,857	25,521,044,857
Superávit o (déficit) acumulado	18	3,522,206,118	994,671,757
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	(8,994,178,816)	2,527,534,361
TOTAL PATRIMONIO		20,049,072,159	29,043,250,975

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

20,409,189,451 29,493,397,488

XINIA MARIA
CHAVES
QUIROS (FIRMA)

Firmado digitalmente por
XINIA MARIA CHAVES
QUIROS (FIRMA)
Fecha: 2022.11.16 10:24:32
-06'00'

Lic. Xinia Chaves Quirós
Directora Ejecutiva

JACQUELINE
SOTO ESQUIVEL
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
JACQUELINE SOTO ESQUIVEL (FIRMA)
Fecha: 2022.11.16 10:10:00 -06'00'

Lic. Jacqueline Soto Esquivel
Gerente de Adm y Finanzas



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 12 MESES TERMINADOS
30 DE SETIEMBRE 2022
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2022	2021
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	<u>832,529,304</u>	<u>869,042,843</u>
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		832,529,304	869,042,843
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre cartera	21	669,255,614	1,448,846,871
Ingreso por Intereses Cred. Readequados	21	20,514,583	0
Ingresos por Intereses moratorios sobre cartera	21	111,913,984	148,725,086
Ingresos Int. Fideicomiso Renov. Café	21	1,205,946	0
Productos Inversiones al Costo Amortizado	24	359,272,697	451,199,069
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		1,162,162,824	2,048,771,026
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		1,994,692,128	2,917,813,869
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por dietas	22	1,924,575	1,822,252
Gasto seguro recolectores	23	170,461,746	105,984,378
Gasto por promoción y divulgación	23	430,866	0
Gasto administrativos	23	166,996,407	135,841,410
Gastos por servicios recibidos	23	0	35,544,716
Gasto por Consultorias Administrativas	23	9,841,083	0
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	1,200,000	0
Gasto de Proyectos del PRS	23	40,092,000	1,188,890
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		390,946,677	280,381,647
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		1,603,745,451	2,637,432,222
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	227,003,194	58,926,151
Ingresos por Intereses de contribución cafetalera	24	47,118	36,289
Otros Ingresos Menores	20	1,457,125	54
TOTAL OTROS INGRESOS		228,507,437	58,962,494
OTROS GASTOS			
Gasto por Incobrables Cartera de Crédito	27	10,363,597,859	0
Gastos por diferencial cambiario	26	257,202,156	9,159,816
Gasto por comisiones bancarias	28	125,620	89,168
Ajustes de Periodos Anteriores	28	92,804,135	0
Gasto por Comisiones a Intermediarios	28	6,345,046	0
Otros gastos menores	28	838,301	305
Pérdida en Neg. de Instrumentos Financieros al Costo Amort.	28	5,254	37
TOTAL OTROS GASTOS		10,720,918,371	9,249,326
SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO DEL PERIODO		-8,888,665,484	2,687,145,390
Impuesto sobre la Renta		105,513,332	159,611,028
SUPERÁVIT/DÉFICIT NETO DEL PERIODO		-8,994,178,816	2,527,534,361
XINIA MARIA CHAVES QUIROS (FIRMA)  Firmado digitalmente por XINIA MARIA CHAVES QUIROS (FIRMA) Fecha: 2022.11.16 10:25:03 -06'00'		JACQUELINE SOTO ESQUIVEL (FIRMA)  Firmado digitalmente por JACQUELINE SOTO ESQUIVEL (FIRMA) Fecha: 2022.11.16 10:19:32 -06'00'	
Lic. Xinia Chaves Quiros Directora Ejecutiva		Lic. Jacqueline Soto Esquivel Gerente de Adm y Finanzas	



Del 01 OCTUBRE 2021 - al - 30 DE SETIEMBRE 2022		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución \$
21-22	1,672,510	1,251,738
TOTALES	1,672,510	1,251,738

IMPUESTO 0.75	\$ 1,251,738
INGRESOS DEL PERIODO	832,529,304

Del 01 OCTUBRE 2021 - al - 30 DE SETIEMBRE 2021		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución \$
20-21	1,886,562	1,414,922
TOTALES	1,886,562	1,414,922

\$ 1,414,922
869,042,843





Muchas Gracias!

