

Estados Financieros **FONASCAFE** Febrero 2023

Gerencia de Administración y Finanzas



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 28 DE FEBRERO 2023
(en colones sin céntimos)

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	140,660,685	83,120,605
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	58,648,409	38,126,019
Instrumentos Financieros	6	10,955,859,550	9,360,717,000
Cuenta por cobrar general	8	0	7,375,000
CXC Intereses Reade Juan Rodriguez	8	75,713	0
Contribución cafetalera	7	136,245,305	139,095,538
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	815,750	50,134,040
Anticipo sobre la Renta	8	14,194,939	0
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	87,689,753	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	13,367,533,082	16,425,798,304
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	(9,721,169,875)	(17,906)
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	63,961,232	45,878,106
Intereses acumulados por cobrar readecuados	11	21,802,635	0
Intereses acumulados por cobrar Moratorios cartera de clientes	11	263,780,403	0
Intereses acumulados por cobrar sobre cartera de créditos	11	3,054,390,351	3,361,816,271
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		18,444,487,931	29,512,042,976
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	197,494,500	0
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	1,754,181,205	0
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	92,743,941	374,526,161
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,044,419,646	374,526,161
TOTAL ACTIVOS:		20,488,907,577	29,886,569,137
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	22,171,367	16,714,233
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	14,294,709	42,514,047
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	144,602,462	149,012,992
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	9,485	0
Depósitos pendientes de aplicar	14	2,924,625	4,110,328
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	20,810,212	0
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,727,602	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	7,712,589	4,982,304
Cuentas por pagar renta	16	50,942	15,740
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	815,750	50,134,040
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		277,119,742	267,483,684
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		332,360,765	322,724,707



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 28 DE FEBRERO 2023
(en colones sin céntimos)

	Notas	2023	2022
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	18	25,521,044,857	25,521,044,857
Superávit o (déficit) acumulado	18	(5,471,972,698)	3,522,206,118
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	107,474,654	520,593,456
TOTAL PATRIMONIO		20,156,546,813	29,563,844,430
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		20,488,907,577	29,886,569,137

GUSTAVO ANDRE
JIMENEZ
ELIZONDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
GUSTAVO ANDRE JIMENEZ
ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2023.04.11 11:09:32
+06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

JACQUELINE SOTO
ESQUIVEL (FIRMA)

Firmado digitalmente por
JACQUELINE SOTO ESQUIVEL
(FIRMA)
Fecha: 2023.03.27 16:19:23
-06'00'

Lic. Jacqueline Soto Esquivel
Gerente de Adm y Finanzas



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 5 MESES TERMINADOS
28 DE FEBRERO 2023
(en colones sin céntimos)**

CUENTAS	NOTAS	2023	2022
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	217,442,764	218,321,156
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		217,442,764	218,321,156
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre cartera	21	237,561,880	292,711,564
Ingreso por Intereses Cred Readequados	21	63,521,985	0
Ingresos por Intereses moratorios sobre cartera	21	53,488,471	32,869,732
Ingresos Int Fidelcomiso Renov Café	24	1,126,231	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		355,698,566	325,581,296
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		573,141,329	543,902,452
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por dietas	22	1,090,687	820,650
Gasto seguro recolectores	23	107,177,314	138,972,319
Gasto por Publicaciones Legales	23	247,739	430,866
Gasto administrativo	23	63,252,090	67,584,980
Gastos por servicios recibidos	23	53,057	0
Gastos Promoción Directa	23	51,414,489	0
Gasto por Consultorias Administrativas	23	1,073,183	606,255
Gasto por servicio Auditoria Externa	23	2,564,615	1,200,000
Gastos Café Semilla Seleccionada	23	22,606,250	0
Gasto por donaciones	23	339,000	200,000
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		249,818,424	209,815,071
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		323,322,906	334,087,382
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	38,955,154	74,813,877
Ingresos por Intereses de contribucion cafetalera	24	17,017	5,987
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	188,094,853	137,396,654
Otros Ingresos Menores	20	30	1,469,011
TOTAL OTROS INGRESOS		227,067,054	213,685,528
OTROS GASTOS			
Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	57,912,426	0
Gastos por diferencial cambiario	26	365,194,566	27,113,030
Gasto por comisiones bancarias	28	92,999	49,501
Ajustes de Periodos Anteriores	28	5,213,552	0
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	14,500,667	0
Otros gastos menores	28	1,095	11,922
Pérdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort	28	0	5,000
TOTAL OTROS GASTOS		442,915,306	27,179,454
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		107,474,654	520,593,456
GUSTAVO ANDRE JIMÉNEZ ELIZONDO Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMÉNEZ ELIZONDO (FIRMA) Fecha: 2023.04.11 11:10:06 -06'00' Ing. Gustavo Jiménez Elizondo Director Ejecutivo		JACQUELINE SOTO ESQUIVEL Firmado digitalmente por JACQUELINE SOTO ESQUIVEL (FIRMA) Fecha: 2023.03.27 14:26:08 -06'00' Lic. Jacqueline Soto Esquivel Gerente de Adm y Finanzas	



Del 01 Octubre 2022 - al - 28 de Febrero 2023		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución \$
22-23	521,163	390,872
TOTALES	521,163	390,872

IMPUESTO 0.75	\$ 390,872
INGRESOS DEL PERIODO	217,442,764
	556.30

Del 01 Octubre 2021 - al - 31 de Febrero 2022		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución \$
21-22	451,338	338,504
TOTALES	451,338	338,504

\$ 338,504
218,321,156
644.96





Muchas Gracias!

