Estados Financieros FONASCAFE

Marzo 2023

Gerencia de Administración y Finanzas

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE MARZO 2023
(en colones sin céntimos)

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	77,694,952	137,928,533
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	44,297,231	38,413,059
Instrumentos Financieros	6	11,031,272,250	9,257,620,000
Cuenta por cobrar general	8	0	7,375,000
Cuenta por cobrar general dólares	8	1,032,763	0
CXC Intereses Reade Juan Rodriguez	8	75,713	0
Contribución cafetalera	7	223,463,657	303,654,747
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	831,202	1,794,715
Anticipo sobre la Renta	8	26,378,333	0
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	58,670,297	229,194,272
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	13,208,946,538	15,930,965,433
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,514,937,181	-17,906
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	68,309,996	39,134,663
Intereses acumulados por cobrar readecuados	11	13,714,339	0
Intereses acumulados por cobrar Moratorios cartera de clientes	11	270,079,656	0
Intereses acumulados por cobrar sobre cartera de créditos	11	3,057,485,878	3,335,698,696
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**19,567,315,623**	**29,281,761,212**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	191,082,500	233,485,000
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	1,883,035,687	0
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	72,956,257	449,776,938
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**2,147,074,444**	**683,261,938**
TOTAL ACTIVOS:		**21,714,390,067**	**29,965,023,150**
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	17,630,358	10,845,737
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	10,671,837	61,753,971
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	144,602,462	147,953,858
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	82	0
Depósitos pendientes de aplicar	14	2,924,625	4,110,328
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	20,800,873	0
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,727,602	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	1,792,376	4,771,820
Cuentas por pagar renta	16	25,472	31,481
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	831,202	1,794,715
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**263,006,888**	**231,261,909**
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		**318,247,910**	**286,502,932**

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE MARZO 2023
(en colones sin céntimos)

	Notas	2023	2022
PATRIMONIO			
Capital	18	25,521,044,857	25,521,044,857
Superávit o (déficit) acumulado	18	-4,265,740,004	3,522,206,118
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	140,837,304	635,269,243
TOTAL PATRIMONIO		**21,396,142,157**	**29,678,520,218**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**21,714,390,067**	**29,965,023,150**

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2023.05.24 07:48:03 -06'00'

Ing.Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2023.05.22 15:26:34 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 6 MESES TERMINADOS
31 DE MARZO 2023
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2023	2022
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	317,531,509	380,637,167
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		**317,531,509**	**380,637,167**
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por intereses sobre cartera	21	284,715,774	349,137,591
Ingreso por Intereses Cred Readecuados	21	62,248,497	0
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera	21	63,839,475	39,204,205
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	2,158,993	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		**412,962,740**	**388,341,797**
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		**730,494,249**	**768,978,963**
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por dietas	22	1,260,489	927,679
Gasto seguro recolectores	23	136,615,847	170,370,214
Gasto por Publicaciones Legales	23	247,739	430,866
Gasto administrativos	23	59,629,218	86,824,904
Gastos por servicios recibidos	23	53,057	0
Gastos Promoción Directa	23	51,414,489	0
Gasto por Consultorías Administrativas	23	1,161,201	916,613
Gasto por servicio Auditoría 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		**275,891,904**	**260,870,277**
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		**454,602,345**	**508,108,686**
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	40,476,306	139,729,547
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	22,164	7,452
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	231,115,505	166,491,714
Otros Ingresos Menores	20	34	1,469,017
TOTAL OTROS INGRESOS		**271,614,009**	**307,697,731**
OTROS GASTOS			
Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	59,954,297	117,372,566
Gastos por diferencial cambiario	26	504,760,704	36,477,183
Gasto por comisiones bancarias	28	115,255	53,325
Ajustes de Periodos Anteriores	28	5,213,552	26,628,851
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	15,334,146	0
Otros gastos menores	28	1,095	1
Perdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort	28	0	5,247
TOTAL OTROS GASTOS		**585,379,050**	**180,537,174**
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		**140,837,304**	**635,269,243**

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Fecha: 2023.05.24 07:48:55 -06'00'

Ing.Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2023.05.22 15:27:08 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

Del 01 Octubre 2022 - al - 31 de Marzo 2023		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución $
22-23	844,489	633,367
TOTALES	844,489	633,367

IMPUESTO 0.75	$ 633,367
INGRESOS DEL PERIODO	317,531,509
	501.34

Del 01 Octubre 2021 - al - 31 de Marzo 2022		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución $
21-22	778,985	584,239
TOTALES	778,985	584,239

$ 584,239
380,637,167
651.51

Muchas Gracias!