

# Estados Financieros **FONASCAFE**

**Abril 2023**

**Gerencia de Administración y  
Finanzas**



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA**  
**BALANCE DE SITUACIÓN**  
**AL 30 DE ABRIL 2023**  
**(en colones sin céntimos)**

| <b>ACTIVOS</b>                                                 | <b>Notas</b> | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|----------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                      |              |                       |                       |
| Caja y Bancos                                                  | 5            | 149,470,478           | 95,973,913            |
| Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion                   | 6            | 44,607,484            | 38,481,517            |
| Instrumentos Financieros                                       | 6            | 11,306,652,600        | 9,685,407,734         |
| Cuenta por cobrar general                                      | 8            | 22,681,963            | 7,450,713             |
| Contribución cafetalera                                        | 7            | 60,583,256            | 116,286,893           |
| Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución      | 13           | 847,146               | 20,827                |
| Anticipo sobre la Renta                                        | 8            | 26,378,333            | 0                     |
| Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo                 | 9            | 263,597,486           | 34,259,013            |
| Documentos por Cobrar Corto Plazo                              | 9            | 13,146,629,404        | 12,311,339,102        |
| Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas                   | 9            | -8,514,937,181        | -17,906               |
| Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado    | 12           | 60,884,225            | 31,060,328            |
| Intereses acumulados por cobrar readecuados                    | 11           | 18,614,765            | 891,215               |
| Intereses acumulados por cobrar Moratorios cartera de clientes | 11           | 359,691,963           | 0                     |
| Intereses acumulados por cobrar Moratorios cartera readecuados | 11           | 53,204                | 0                     |
| Intereses acumulados por cobrar sobre cartera de créditos      | 11           | 3,083,138,680         | 3,384,636,370         |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                                |              | <b>20,028,893,807</b> | <b>25,705,789,719</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                   |              |                       |                       |
| CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera                          | 10           | 192,682,000           | 234,626,000           |
| Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo                 | 9            | 1,716,919,318         | 0                     |
| Documentos por Cobrar Largo Plazo                              | 9            | 71,863,332            | 4,257,994,210         |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                             |              | <b>1,981,464,650</b>  | <b>4,492,620,210</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS:</b>                                          |              | <b>22,010,358,457</b> | <b>30,198,409,929</b> |
| <b>PASIVOS</b>                                                 |              |                       |                       |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                                    |              |                       |                       |
| <b>PASIVO</b>                                                  |              |                       |                       |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                      |              |                       |                       |
| Cuentas por pagar Colones                                      | 14           | 23,193,607            | 9,022,813             |
| Cuenta por pagar gastos y costos administrativos               | 14           | 21,452,478            | 75,695,613            |
| Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo                      | 14           | 144,602,462           | 147,037,979           |
| CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados                  | 14           | 82                    | 103,518               |
| 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           | 7,817,103             | 8,358,766             |
| Cuentas por pagar renta                                        | 16           | 25,472                | 39,351                |
| Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución       | 13           | 847,146               | 20,827                |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                                |              | <b>285,391,450</b>    | <b>244,389,195</b>    |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                                   |              |                       |                       |
| Cuenta por pagar auxilio 3.5% largo plazo                      | 17           | 55,241,023            | 55,241,023            |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                               |              | <b>55,241,023</b>     | <b>55,241,023</b>     |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                           |              | <b>340,632,472</b>    | <b>299,630,218</b>    |



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA**  
**BALANCE DE SITUACIÓN**  
**AL 30 DE ABRIL 2023**  
**(en colones sin céntimos)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Notas | 2023                  | 2022                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                       |                       |
| 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    | 414,421,132           | 855,528,737           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       | <b>21,669,725,985</b> | <b>29,898,779,711</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       | <b>22,010,358,457</b> | <b>30,198,409,929</b> |
| <div> <div> <p>GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)</p> <p>Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)<br/>Fecha: 2023.06.29 11:57:07 -06'00'</p> <p>Ing. Gustavo Jiménez Elizondo<br/>Director Ejecutivo</p> </div> <div> <p>MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)</p> <p>Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)<br/>Fecha: 2023.06.08 07:44:17 -06'00'</p> <p>Lic. Mario Alfaro Castro<br/>Jefe Unidad Contable Financiera</p> </div> </div> |       |                       |                       |



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR LOS PERIODOS DE 7 MESES TERMINADOS  
30 DE ABRIL 2023  
(en colones sin céntimos)**

| CUENTAS                                                     | NOTAS | 2023               | 2022               |
|-------------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>                                |       |                    |                    |
| Contribución Cafetalera                                     | 19    | 376,667,271        | 504,923,915        |
| <b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN</b>                          |       | <b>376,667,271</b> | <b>504,923,915</b> |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                                 |       |                    |                    |
| Ingresos por intereses sobre cartera                        | 21    | 328,227,612        | 406,040,870        |
| Ingreso por Intereses Cred Readecuados                      | 21    | 68,588,065         | 1,018,452          |
| Ingresos por intereses moratorios sobre cartera             | 21    | 154,893,481        | 51,351,357         |
| Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readecuados | 21    | 57,884             | 0                  |
| Ingresos Int Fideicomiso Renov Café                         | 24    | 2,158,993          | 0                  |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>                           |       | <b>553,926,035</b> | <b>458,410,679</b> |
| <b>GASTOS DE OPERACION</b>                                  |       |                    |                    |
| Gasto por dietas                                            | 22    | 1,430,290          | 1,190,020          |
| Gasto seguro recolectores                                   | 23    | 152,337,794        | 170,370,214        |
| Gasto por Publicaciones Legales                             | 23    | 247,739            | 430,866            |
| Gasto administrativos                                       | 23    | 70,409,859         | 100,766,546        |
| Gastos por servicios recibidos                              | 23    | 53,057             | 0                  |
| Gastos Promoción Directa                                    | 23    | 51,414,489         | 0                  |
| Gasto por Consultorías Administrativas                      | 23    | 1,247,833          | 1,022,712          |
| Gasto por servicio Auditoría Externa                        | 23    | 2,564,615          | 1,200,000          |
| Gasto por donaciones                                        | 23    | 339,000            | 200,000            |
| <b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>                            |       | <b>280,044,675</b> | <b>275,180,358</b> |
| <b>SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN</b>                       |       | <b>650,548,630</b> | <b>688,154,236</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                       |       |                    |                    |
| Ingreso por diferencial cambiario                           | 25    | 77,528,926         | 150,543,650        |
| Ingresos por intereses de contribucion cafetalera           | 24    | 27,266             | 14,955             |
| Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones           | 24    | 275,735,661        | 196,768,021        |
| Otros Ingresos Menores                                      | 20    | 32,329             | 1,469,020          |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                                 |       | <b>353,324,182</b> | <b>348,795,646</b> |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                         |       |                    |                    |
| Gasto por Incobrables Cartera de Credito                    | 27    | 63,837,094         | 117,622,686        |
| Gastos por diferencial cambiario                            | 26    | 504,893,404        | 36,567,158         |
| Gasto por comisiones bancarias                              | 28    | 124,060            | 79,947             |
| Ajustes de Periodos Anteriores                              | 28    | 5,213,552          | 27,146,106         |
| Gasto por Comisiones a Intermediarios                       | 23    | 15,382,476         | 0                  |
| Otros gastos menores                                        | 28    | 1,095              | 1                  |
| Perdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort   | 28    | 0                  | 5,247              |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                                   |       | <b>589,451,680</b> | <b>181,421,145</b> |
| <b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO</b>                        |       | <b>414,421,132</b> | <b>855,528,737</b> |

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)  
Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)  
Fecha: 2023.06.29 12:00:16 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo  
Director Ejecutivo

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)  
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)  
Fecha: 2023.06.08 07:44:37 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro  
Jefe Unidad Contable Financiera



**Fondo Nacional de Sostenibilidad Cafetalera**  
**APORTE DE \$0.75/POR UNIDAD DE 46 KG**  
**Por cosecha y por valor en \$ y ¢**

| Del 01 Octubre 2022 - al - 30 de Abril 2023 |                |                 |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Cosecha                                     | Ud. 46-kg      | Contribución \$ |
| 22-23                                       | 977,302        | 732,977         |
| <b>TOTALES</b>                              | <b>977,302</b> | <b>732,977</b>  |

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| IMPUESTO 0.75        | \$ 732,977    |
| INGRESOS DEL PERIODO | 376,667,271   |
|                      |               |
|                      | <b>513.89</b> |

| Del 01 Octubre 2021 - al - 30 de Abril 2022 |                  |                 |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Cosecha                                     | Ud. 46-kg        | Contribución \$ |
| 21-22                                       | 1,027,456        | 770,592         |
| <b>TOTALES</b>                              | <b>1,027,456</b> | <b>770,592</b>  |

|               |
|---------------|
| \$ 770,592    |
| 504,923,915   |
|               |
| <b>655.24</b> |





# ¡Muchas Gracias!

