

Estados Financieros **FONASCAFE**

Junio 2023

Gerencia de Administración y Finanzas



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

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	143,198,633	138,927,143
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	44,964,855	38,851,436
Instrumentos Financieros	6	11,378,847,400	9,744,075,000
Cuenta por cobrar general	8	22,681,963	7,450,713
Contribución cafetalera	7	226,961,011	310,077,999
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	896,813	39,917
Anticipo sobre la Renta	8	52,758,666	79,805,514
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	281,082,544	55,540,124
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Corto Plazo	9	3,025,012	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	12,889,639,699	15,668,464,110
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,514,937,181	-17,908
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	71,947,064	42,426,265
Intereses acumulados por cobrar readecuados	11	29,430,644	3,842,953
Intereses acumulados por cobrar Moratorios cartera de clientes	11	376,270,622	227,778,125
Intereses acumulados por cobrar Moratorios cartera readecuados	11	130,258	0
Intereses acumulados por cobrar cartera arreglos de pago	11	108,721	0
Intereses acumulados por cobrar sobre cartera de créditos	11	3,102,346,647	3,233,698,252
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,109,351,372	29,550,959,644
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	192,318,000	242,287,500
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	1,946,343,856	493,200,664
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	3,915,132	325,828,354
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Largo Plazo	9	16,282,739	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,158,859,727	1,061,316,518
TOTAL ACTIVOS:		22,268,211,099	30,612,276,162
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	10,695,874	8,283,087
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	21,893,147	57,882,777
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	144,602,462	145,313,332
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	0	84,711
Depósitos pendientes de aplicar	14	2,924,625	4,110,328
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	20,672,522	0
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,712,694	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	3,884,340	8,673,062
Cuentas por pagar renta	16	25,473	15,741
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	896,813	39,917
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		269,307,950	224,402,956
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		324,548,972	279,643,979



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 DE JUNIO 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	-4,265,740,004	3,522,206,118
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	688,357,274	1,289,381,208
TOTAL PATRIMONIO		21,943,662,127	30,332,632,183
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		22,268,211,099	30,612,276,162
MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2023.08.04 14:30:27 -06'00'		JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2023.08.04 14:34:53 -06'00'	
Lic. Mario Alfaro Castro Jefe Unidad Contable Financiera		Lic. Johnny Aguilar Méndez Gerente Administración y Finanzas	
GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Fecha: 2023.08.07 09:34:04 -06'00'			
Ing. Gustavo Jiménez Elizondo Director Ejecutivo			



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 9 MESES TERMINADOS
30 DE JUNIO 2023
(en colones sin céntimos)

	NOTAS	2023	2022
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	554,268,136	709,024,586
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		554,268,136	709,024,586
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por intereses sobre cartera	21	416,894,861	512,390,387
Ingreso por Intereses Cred Readequados	21	83,911,214	4,382,909
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera	21	179,866,054	76,166,874
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readecuados	21	161,490	0
Ingresos por intereses sobre arreglos de pago	21	213,688	0
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	3,193,080	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		684,240,388	592,940,170
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		1,238,508,524	1,301,964,757
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por dietas	22	1,939,695	1,399,893
Gasto seguro recolectores	23	168,530,702	170,370,214
Gasto por Publicaciones Legales	23	247,739	430,866
Gasto administrativos	23	92,303,008	130,358,791
Gastos por servicios recibidos	23	53,057	0
Gastos Promoción Directa	23	51,414,489	0
Gasto por Consultorías Administrativas	23	1,422,706	1,129,756
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	1,200,000
Gasto por donaciones	23	339,000	200,000
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		318,815,009	305,089,520
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		919,693,514	996,875,236
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	100,914,242	223,766,866
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	40,229	24,419
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	371,329,051	259,523,920
Otros Ingresos Menores	20	2,647,967	1,469,030
TOTAL OTROS INGRESOS		474,931,488	484,784,234
OTROS GASTOS			
Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	138,342,123	120,219,259
Gastos por diferencial cambiario	26	535,954,959	36,837,648
Gasto por comisiones bancarias	28	149,295	96,263
Ajustes de Periodos Anteriores	28	5,213,552	28,535,651
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	26,606,704	5,745,899
Otros gastos menores	28	1,095	838,294
Perdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort	28	0	5,247
TOTAL OTROS GASTOS		706,267,728	192,278,262
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		688,357,274	1,289,381,208
MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2023.08.04 14:30:46 -06'00' JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2023.08.04 14:35:33 -06'00'			
Lic. Mario Alfaro Castro Jefe Unidad Contable Financiera Lic. Johnny Aguilar Méndez Gerente Administración y Finanzas			
GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Fecha: 2023.08.07 09:34:29 -06'00' Ing. Gustavo Jiménez Elizondo Director Ejecutivo			



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 Junio 2023		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución \$
22-23	1,066,636	799,977
TOTALES	1,066,636	799,977

IMPUESTO 0.75	\$ 799,977
INGRESOS DEL PERIODO	554,268,136

Del 01 Octubre 2021 - al - 30 de Junio 2022		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución \$
21-22	1,027,456	770,592
TOTALES	1,027,456	770,592

\$ 770,592
709,024,586





¡Muchas Gracias!

