

Estados Financieros **FONASCAFE**

Julio 2023

Gerencia de Administración y Finanzas



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

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	124,075,529	168,169,455
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	133,043,033	38,681,286
Instrumentos Financieros	6	11,579,741,800	9,984,437,500
Cuenta por cobrar general	8	75,713	7,450,713
Contribución cafetalera	7	59,721,713	70,369,431
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	914,133	39,917
Anticipo sobre la Renta	8	52,756,666	79,805,514
Impuestos al Valor Agregado	8	0	17,521,448
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	282,197,897	113,231,057
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Corto Plazo	9	2,533,068	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	12,856,916,655	15,116,204,100
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,514,937,181	-9,973,451,639
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	73,444,856	33,460,266
Intereses acumulados por cobrar readecuados	11	35,804,917	6,422,147
Intereses acumulados por cobrar Moratorios cartera de clientes	11	388,220,649	233,028,699
Intereses acumulados por cobrar Moratorios cartera readecuados	11	174,514	0
Intereses acumulados por cobrar cartera arreglos de pago	11	3,292,325	0
Intereses acumulados por cobrar sobre cartera de créditos	11	3,138,169,488	3,189,372,629
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,216,145,775	19,084,742,523
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	192,083,500	236,257,000
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	1,976,015,518	1,002,155,658
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	2,216,004	271,335,294
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Largo Plazo	9	16,236,178	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,186,551,200	1,509,747,953
TOTAL ACTIVOS:		22,402,696,975	20,594,490,476
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	10,640,380	5,877,641
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	14,715,875	31,262,724
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	143,456,570	144,602,462
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	0	75,308
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	5,841,018	12,377,396
Cuentas por pagar renta	16	25,473	31,482
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	914,133	39,917
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		262,903,290	198,377,259
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		318,144,312	253,618,282

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE JULIO 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	829,247,810	-8,702,378,780
TOTAL PATRIMONIO		22,084,552,663	20,340,872,194
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			
		22,402,696,975	20,594,490,476
MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2023.08.29 15:23:33 -06'00'		JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2023.09.06 14:38:08 -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: 2023.09.28 15:16:23 -06'00'			
Ing. Gustavo Jiménez Elizondo Director Ejecutivo			



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 10 MESES TERMINADOS
31 DE JULIO 2023
(en colones sin céntimos)

	NOTAS	2023	2022
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	607,508,637	765,733,239
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		607,508,637	765,733,239
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por intereses sobre cartera	21	461,212,758	566,639,533
Ingreso por Intereses Cred Readequados	21	91,275,727	7,080,331
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera	21	192,875,415	88,549,004
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readecuados	21	210,707	0
Ingresos por intereses sobre arreglos de pago	21	3,535,918	0
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	3,193,080	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		752,303,604	662,268,869
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		1,359,812,241	1,428,002,108
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por dietas	22	2,109,497	1,609,766
Gasto seguro recolectores	23	168,544,644	170,370,214
Gasto por Publicaciones Legales	23	247,739	430,866
Gasto administrativos	23	107,018,881	129,095,505
Gastos por servicios recibidos	23	53,057	0
Gastos Promoción Directa	23	51,414,489	0
Gasto por Consultorías Administrativas	23	1,510,586	1,129,756
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,815	1,200,000
Gasto por donaciones	23	339,000	200,000
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		333,802,508	304,636,106
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		1,026,009,733	1,123,366,002
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	100,923,387	224,096,438
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	48,676	35,166
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	421,927,523	291,948,152
Otros Ingresos Menores	20	2,647,975	1,469,035
TOTAL OTROS INGRESOS		525,547,561	517,548,791
OTROS GASTOS			
Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	139,297,978	10,188,743,279
Gastos por diferencial cambiario	26	541,430,966	98,794,863
Gasto por comisiones bancarias	28	153,747	112,569
Ajustes de Periodos Anteriores	28	5,213,552	49,714,447
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	36,212,135	5,084,867
Otros gastos menores	28	1,106	838,294
Perdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort	23	0	5,254
TOTAL OTROS GASTOS		722,309,484	10,343,293,573
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		829,247,810	-8,702,378,780
MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2023.08.29 15:24:00 -06'00' JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2023.09.06 14:38:38 -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: 2023.09.28 15:17:03 -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 Julio 2023		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución \$
22-23	1,348,580	1,011,435
TOTALES	1,348,580	1,011,435

IMPUESTO 0.75	\$ 1,011,435
INGRESOS DEL PERIODO	607,508,637

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

\$ 770,592
765,733,239





¡Muchas Gracias!

