

Estados Financieros **FONASCAFE**

Agosto 2023

Gerencia de Administración y
Finanzas



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

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	158,647,907	120,851,041
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	131,895,753	38,486,517
Instrumentos Financieros	6	11,475,012,200	10,008,312,500
Cuenta por cobrar general	8	75,713	7,450,713
Contribución cafetalera	7	68,718,718	68,571,482
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	980,857	70,755
Anticipo sobre la Renta	8	52,756,668	79,805,514
Impuestos al Valor Agregado	8	0	18,732,587
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	287,438,136	142,897,448
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Corto Plazo	9	3,230,320	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	12,749,078,849	14,775,132,776
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,514,937,181	-9,973,451,839
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	79,613,242	54,379,888
Intereses acumulados por cobrar Readecuados	11	41,598,992	10,638,400
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera de Clientes	11	397,822,713	240,926,134
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Readecuados	11	206,071	0
Intereses acumulados por cobrar Cartera Arreglos de Pago	11	77,996	0
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Arreglos de Pago	11	1	0
Intereses acumulados por cobrar sobre Cartera de Créditos	11	3,158,520,587	3,194,830,031
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,086,615,320	18,787,434,125
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	189,171,500	228,851,000
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	2,048,795,653	1,333,142,553
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	2,000,016	268,898,878
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Largo Plazo	9	22,281,819	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,262,228,988	1,830,892,431
TOTAL ACTIVOS:		22,348,844,308	20,618,326,556
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	10,053,482	5,972,414
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	15,314,582	26,724,718
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	133,619,464	144,602,462
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	0	65,905
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 Proveedores	14	283,909	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	5,884,569	12,042,172
Cuentas por pagar renta	16	25,473	31,482
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	980,857	70,755
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		253,451,976	193,620,235
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		308,692,999	248,861,258



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE AGOSTO 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	784,846,456	-8,673,785,678
TOTAL PATRIMONIO		22,040,151,309	20,369,465,298
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		22,348,844,308	20,618,326,556
MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2023.09.28 13:54:30 -06'00' Lic. Mario Alfaro Castro Jefe Unidad Contable Financiera JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2023.09.28 14:06:15 -06'00' 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 14:46:36 -06'00' Ing. Gustavo Jiménez Elizondo Director Ejecutivo			



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 11 MESES TERMINADOS
31 DE AGOSTO 2023
(en colones sin céntimos)**

NOTAS		2023	2022
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	619,584,813	772,006,316
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		619,584,813	772,006,316
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por intereses sobre cartera	21	505,323,125	628,204,004
Ingreso por Intereses Cred Readequados	21	98,486,630	13,218,700
Ingresos por Intereses moratorios sobre cartera	21	205,797,162	100,549,762
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readequados	21	268,715	0
Ingresos por intereses sobre arreglos de pago	21	362,506	0
Ingresos por intereses moratorios arreglos de pago	21	1	0
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	3,193,080	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		813,421,220	741,972,466
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		1,433,006,033	1,513,978,782
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	2,279,298	1,819,638
Gasto Seguro Recolectores	23	168,704,977	170,370,214
Gasto por Publicaciones Legales	23	247,739	430,866
Gasto Administrativos	23	163,138,263	139,011,955
Gastos por Servicios Recibidos	23	342,978	0
Gastos Promoción Directa	23	51,414,489	0
Gasto por Consultorías Administrativas	23	1,596,572	1,404,620
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	1,200,000
Gasto por Donaciones	23	339,000	200,000
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		390,627,930	314,437,293
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		1,042,378,102	1,199,541,489
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	101,021,916	224,486,268
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	65,263	43,759
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	473,055,917	325,450,127
Otros Ingresos Menores	20	2,647,979	1,469,040
TOTAL OTROS INGRESOS		576,791,074	551,449,194
OTROS GASTOS			
Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	170,307,651	10,190,563,492
Gastos por diferencial cambiario	26	612,858,142	176,766,887
Gasto por Comisiones Bancarias	28	158,353	117,936
Ajustes de Periodos Anteriores	28	14,785,334	51,399,629
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	36,212,135	5,084,867
Otros Gastos Menores	28	1,106	838,294
Pérdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort	23	0	5,254
TOTAL OTROS GASTOS		834,322,721	10,424,776,359
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		784,846,456	-8,673,785,676
MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2023.09.28 13:54:48 -06'00' Lic. Mario Alfaro Castro Jefe Unidad Contable Financiera		JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2023.09.28 14:06:43 -06'00' 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 14:47:05 -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 Agosto 2023		
Cosecha	Ud. 46-kg	Contribución \$
22-23	1,356,847	1,017,635
TOTALES	1,356,847	1,017,635

IMPUESTO 0.75	\$ 1,017,635
INGRESOS DEL PERIODO	619,584,813

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

\$ 770,592
772,006,316





¡Muchas Gracias!

