

# Estados Financieros

# FONASCAFE

## Setiembre 2023

## Gerencia de Administración y Finanzas



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

	Notas	2023	2022
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y Bancos	5	322,646,948	167,402,965
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	132,637,223	38,312,621
Instrumentos Financieros	6	11,056,013,000	9,895,338,000
Cuenta por cobrar general	8	710,740	75,713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	316,853,088	0
Contribución cafetalera	7	90,215,790	124,726,018
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	317,866,654	83,607
Anticipo sobre la Renta	8	0	14,194,939
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	277,342,588	150,236,323
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Corto Plazo	9	4,704,097	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	12,728,734,314	14,431,006,823
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,564,386,416	-9,745,994,454
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	69,950,559	47,613,687
Intereses acumulados por cobrar Readecuados	11	42,889,561	17,029,581
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera de Clientes	11	408,481,622	244,919,507
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Readecuados	11	152,116	0
Intereses acumulados por cobrar Cartera Arreglos de Pago	11	271,689	0
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Arreglos de Pago	11	3	0
Intereses acumulados por cobrar sobre Cartera de Créditos	11	3,193,159,823	3,151,141,163
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>20,398,243,399</b>	<b>18,536,086,495</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	189,822,500	221,452,000
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	2,048,692,970	1,406,946,128
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	1,682,117	244,704,828
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Largo Plazo	9	28,914,078	0
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2,269,111,665</b>	<b>1,873,102,956</b>
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>		<b>22,667,355,064</b>	<b>20,409,189,451</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar Colones	14	111,444,703	40,725,901
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	15,364,867	9,912,898
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	133,619,464	144,602,462
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	0	56,502
Depósitos pendientes de aplicar	14	2,924,625	4,110,328
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	20,672,522	20,923,744
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,709,072	64,073,863
Cuenta por Pagar Proveedores	14	4,577	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	38,615,884	20,371,224
Cuentas por pagar renta	16	67,924	15,740
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	317,866,654	83,607
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>704,290,293</b>	<b>304,876,270</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>759,531,316</b>	<b>360,117,293</b>



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA  
BALANCE DE SITUACIÓN  
AL 30 DE SETIEMBRE 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	-5,471,972,698	3,522,206,118
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	1,858,751,590	-8,994,178,816
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>21,907,823,748</b>	<b>20,049,072,158</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>22,667,355,064</b>	<b>20,409,189,451</b>

MARIO ANTONIO  
ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)  
Fecha: 2023.11.23 08:35:13 -06'00'

**Lic. Mario Alfaro Castro**  
Jefe Unidad Contable Financiera

JOHNNY AGUILAR  
MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)  
Fecha: 2023.11.23 14:43:09 -06'00'

**Lic. Johnny Aguilar Méndez**  
Gerente Administración y Finanzas

GUSTAVO ANDRE  
JIMENEZ  
ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)  
Fecha: 2023.11.23 15:33:51 -06'00'

**Ing. Gustavo Jiménez Elizondo**  
Director Ejecutivo



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 POR LOS PERIODOS DE 12 MESES TERMINADOS  
 30 DE SETIEMBRE 2023  
 (en colones sin céntimos)**

<b>CUENTAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>			
Contribución Cafetalera	<b>19</b>	611,004,611	832,529,304
<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN</b>		<b>611,004,611</b>	<b>832,529,304</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>			
Ingresos por intereses sobre cartera	<b>21</b>	547,740,720	669,255,614
Ingreso por Intereses Cred Readecuados	<b>21</b>	107,324,896	20,514,583
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera	<b>21</b>	218,297,029	111,913,984
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readecuados	<b>21</b>	299,404	0
Ingresos por intereses sobre arreglos de pago	<b>21</b>	584,759	0
Ingresos por intereses moratorios arreglos de pago	<b>21</b>	3	0
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	<b>24</b>	4,340,727	1,205,946
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>878,587,539</b>	<b>802,890,127</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS</b>		<b>1,489,592,149</b>	<b>1,635,419,430</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Gasto por Dietas	<b>22</b>	2,732,102	1,924,575
Gasto Seguro Recolectores	<b>23</b>	169,360,251	170,461,746
Gasto por Publicaciones Legales	<b>23</b>	247,739	430,866
Gasto Administrativos	<b>23</b>	178,503,129	166,996,407
Gastos por Servicios Recibidos	<b>23</b>	347,555	0
Gastos Promoción Directa	<b>23</b>	51,414,489	0
Gasto por Consultorías Administrativas	<b>23</b>	1,683,206	9,841,083
Gasto por servicio Auditoría Externa	<b>23</b>	2,564,615	1,200,000
Gasto por Donaciones	<b>23</b>	99,650,000	40,092,000
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>506,503,086</b>	<b>390,946,678</b>
<b>SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN</b>		<b>983,089,063</b>	<b>1,244,472,753</b>



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR LOS PERIODOS DE 12 MESES TERMINADOS  
30 DE SETIEMBRE 2023  
(en colones sin céntimos)**

<b>CUENTAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Ingreso por diferencial cambiario	25	117,007,369	227,003,194
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	77,682	47,118
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	520,564,214	359,272,697
Otros Ingresos Menores	20	2,648,014	1,457,125
Ganancia en Estimación de Incobrables sobre Cartera	20	1,206,232,694	0
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>1,846,529,973</b>	<b>587,780,134</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			
Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	220,098,977	10,260,099,081
Gastos por diferencial cambiario	26	613,244,442	257,202,156
Gasto por Comisiones Bancarias	28	161,071	125,620
Ajustes de Periodos Anteriores	28	14,785,334	196,302,913
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	36,212,135	6,345,046
Otros Gastos Menores	28	1,106	838,301
Perdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort	23	0	5,254
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>884,503,064</b>	<b>10,720,918,371</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>1,945,115,972</b>	<b>-8,888,665,484</b>
Impuesto de Renta	29	86,364,382	105,513,332
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT NETO DEL PERIODO</b>		<b>1,858,751,590</b>	<b>-8,994,178,815.87</b>

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2023.11.23 09:18:00 -05'00'

**Lic. Mario Alfaro Castro**  
Jefe Unidad Contable Financiera

JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2023.11.23 14:43:55 -05'00'

**Lic. Johnny Aguilar Méndez**  
Gerente Administración y Finanzas

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Fecha: 2023.11.23 15:34:40 -06'00'

**Ing. Gustavo Jiménez Elizondo**  
Director Ejecutivo





# ¡Muchas Gracias!

