

# Estados Financieros **FONASCAFE** Octubre 2023

**Gerencia de Administración y Finanzas**



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

|                                                                     | Notas | 2023                  | 2022                  |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                                      |       |                       |                       |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                           |       |                       |                       |
| Caja y Bancos                                                       | 5     | 201,040,326           | 142,885,249           |
| Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion                        | 6     | 427,703,415           | 88,117,642            |
| Instrumentos Financieros                                            | 6     | 11,059,550,400        | 10,001,035,500        |
| Cuenta por cobrar general                                           | 8     | 75,713                | 75,713                |
| Póliza Riesgo de Trabajo                                            | 8     | 277,246,452           | 0                     |
| Contribución cafetalera                                             | 7     | 34,022,805            | 7,936,354             |
| Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución           | 13    | 417,217,641           | 5,733,037             |
| Anticipo sobre la Renta                                             | 8     | 0                     | 14,194,939            |
| Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo                      | 9     | 291,966,447           | 164,386,209           |
| Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Corto Plazo                | 9     | 5,647,963             | 0                     |
| Documentos por Cobrar Corto Plazo                                   | 9     | 12,486,400,016        | 14,200,328,222        |
| Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas                        | 9     | -8,564,386,416        | -9,721,169,875        |
| Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado         | 12    | 65,791,210            | 36,051,997            |
| Intereses acumulados por cobrar Readecuados                         | 11    | 44,608,414            | 24,657,171            |
| Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera de Clientes      | 11    | 412,217,612           | 251,340,061           |
| Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Readecuados      | 11    | 142,704               | 0                     |
| Intereses acumulados por cobrar Cartera Arreglos de Pago            | 11    | 183,614               | 0                     |
| Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Arreglos de Pago | 11    | 584                   | 0                     |
| Intereses acumulados por cobrar sobre Cartera de Créditos           | 11    | 3,178,717,388         | 3,148,954,046         |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                                     |       | <b>20,338,146,290</b> | <b>18,364,526,266</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                        |       |                       |                       |
| CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera                               | 10    | 187,908,000           | 217,819,000           |
| Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo                      | 9     | 2,273,339,302         | 1,584,623,710         |
| Documentos por Cobrar Largo Plazo                                   | 9     | 1,466,129             | 237,551,420           |
| Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Largo Plazo                | 9     | 34,481,839            | 0                     |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                  |       | <b>2,497,195,270</b>  | <b>2,039,994,130</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS:</b>                                               |       | <b>22,835,341,560</b> | <b>20,404,520,396</b> |
| <b>PASIVOS</b>                                                      |       |                       |                       |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                                         |       |                       |                       |
| <b>PASIVO</b>                                                       |       |                       |                       |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                           |       |                       |                       |
| Cuentas por pagar Colones                                           | 14    | 15,283,143            | 9,122,141             |
| Cuenta por pagar gastos y costos administrativos                    | 14    | 29,724,589            | 15,483,244            |
| 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    | 20,666,183            | 20,810,212            |
| CXP Intereses Moratorios Registrados                                | 14    | 63,709,072            | 64,073,863            |
| Cuenta por Pagar Proveedores                                        | 14    | 9,063                 | 0                     |
| Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera                 | 15    | 7,269,001             | 10,594,119            |
| Cuentas por pagar renta                                             | 16    | 50,943                | 31,481                |
| Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución            | 13    | 417,217,641           | 5,733,037             |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                                     |       | <b>690,473,725</b>    | <b>274,617,388</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>745,714,748</b>    | <b>329,858,412</b>    |





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

**PATRIMONIO**

|                                         |    |                       |                       |
|-----------------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| Capital                                 | 18 | 25,521,044,857        | 25,521,044,857        |
| Superávit o (déficit) acumulado         | 18 | -3,613,221,108        | -5,471,972,698        |
| Superávit o (déficit) Neto de Operación | 18 | 181,803,064           | 25,589,826            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                 |    | <b>22,089,626,812</b> | <b>20,074,661,984</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>       |    | <b>22,835,341,560</b> | <b>20,404,520,396</b> |

MARIO ANTONIO ALFARO  
CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)  
Fecha: 2024.01.10 08:13:26 -06'00'

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

JOHNNY AGUILAR  
MENDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)  
Fecha: 2024.02.01 13:24:20 -06'00'

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

GUSTAVO ANDRE  
JIMENEZ ELIZONDO  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)  
Fecha: 2024.02.05 16:41:23 -06'00'

**Ing. Gustavo Jiménez Elizondo**  
**Director Ejecutivo**



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS PERIODOS DE 1 MESES TERMINADOS**  
**31 DE OCTUBRE 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>    | 185,124,757        | 3,194,347         |
| <b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN</b>                          |              | <b>185,124,757</b> | <b>3,194,347</b>  |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                                 |              |                    |                   |
| Ingresos por intereses sobre cartera                        | <b>21</b>    | 43,734,249         | 50,336,145        |
| Ingreso por Intereses Cred Readecuados                      | <b>21</b>    | 11,161,334         | 13,720,542        |
| Ingresos por intereses moratorios sobre cartera             | <b>21</b>    | 12,708,708         | 11,303,423        |
| Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readecuados | <b>21</b>    | 37,157             | 0                 |
| Ingresos por intereses sobre arreglos de pago               | <b>21</b>    | 130,836            | 0                 |
| Ingresos por intereses moratorios arreglos de pago          | <b>21</b>    | 581                | 0                 |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>                           |              | <b>67,772,865</b>  | <b>75,360,110</b> |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS</b>         |              | <b>252,897,622</b> | <b>78,554,457</b> |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>                                  |              |                    |                   |
| Gasto por Dietas                                            | <b>22</b>    | 339,603            | 209,873           |
| Gasto Seguro Recolectores                                   | <b>23</b>    | 7,103,449          | 1,477,588         |
| Gasto Seguro Riesgo al Trabajador                           | <b>23</b>    | 39,606,636         | 0                 |
| Gasto por Publicaciones Legales                             | <b>23</b>    | 0                  | 247,739           |
| Gasto Administrativos                                       | <b>23</b>    | 14,359,722         | 15,483,244        |
| Gastos por Servicios Recibidos                              | <b>23</b>    | 3,997              | 0                 |
| Gastos Promoción Directa                                    | <b>23</b>    | 526                | 0                 |
| Gasto por Consultorías Administrativas                      | <b>23</b>    | 86,450             | 100,531           |
| <b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>                            |              | <b>61,500,383</b>  | <b>17,518,974</b> |
| <b>SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN</b>                       |              | <b>191,397,239</b> | <b>61,035,483</b> |



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS PERIODOS DE 1 MESES TERMINADOS**  
**31 DE OCTUBRE 2023**  
**(en colones sin céntimos)**

**OTROS INGRESOS**

|                                                   |    |                   |                   |
|---------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Ingreso por diferencial cambiario                 | 25 | 78,346            | 2,761,770         |
| Ingresos por intereses de contribucion cafetalera | 24 | 33,142            | 3,427             |
| Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones | 24 | 46,474,030        | 34,428,965        |
| Otros Ingresos Menores                            | 20 | 10                | 3                 |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                       |    | <b>46,585,527</b> | <b>37,194,166</b> |

**OTROS GASTOS**

|                                                           |    |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Gasto por Incobrables Cartera de Credito                  | 27 | 6,084,411         | 22,487,074        |
| Gastos por diferencial cambiario                          | 26 | 48,991,208        | 44,888,022        |
| Gasto por Comisiones Bancarias                            | 28 | 4,641             | 29,513            |
| Ajustes de Periodos Anteriores                            | 28 | 167,894           | 5,213,552         |
| Gasto por Comisiones a Intermediarios                     | 23 | 931,009           | 0                 |
| Otros Gastos Menores                                      | 28 | 539               | 0                 |
| Perdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort | 23 | 0                 | 21,661            |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                                 |    | <b>56,179,703</b> | <b>72,639,823</b> |

**SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO**

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| <b>181,803,064</b> | <b>25,589,826</b> |
|--------------------|-------------------|

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)  
Fecha: 2024.02.13 08:14:04 -06'00'

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

JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)  
Fecha: 2024.02.01 13:24:53 -06'00'

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

GUSTAVO ANDRE  
JIMENEZ ELIZONDO  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)  
Fecha: 2024.02.05 16:41:45 -06'00'

**Ing. Gustavo Jiménez Elizondo**  
**Director Ejecutivo**







# ¡Muchas gracias!

