

Estados Financieros

FONASCAFE

Noviembre 2023

Gerencia de Administración y Finanzas



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

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	221,769,245	185,918,907
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	426,934,479	86,534,997
Instrumentos Financieros	6	11,212,570,000	10,071,654,500
Cuenta por cobrar general	8	75,713	75,713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	237,639,816	0
Contribución cafetalera	7	16,748,083	32,462,630
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,566,131	5,746,897
Anticipo sobre la Renta	8	0	14,194,939
Créditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	256,501,370	153,695,154
Créditos Vigentes Programa Arreglos Pago Corto Plazo	9	5,797,797	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	12,250,281,768	14,031,518,612
Estimación de Pérdidas Crédíticas Esperadas	9	-8,564,386,416	-9,721,169,875
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	73,804,392	53,027,411
Intereses acumulados por cobrar Readecuados	11	44,004,617	25,576,518
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera de Clientes	11	421,571,010	253,793,060
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Readecuados	11	147,319	0
Intereses acumulados por cobrar Cartera Arreglos de Pago	11	239,745	0
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Arreglos de Pago	11	1,521	0
Intereses acumulados por cobrar sobre Cartera de Créditos	11	3,175,106,177	3,124,423,411
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,196,372,766	18,317,452,874
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	186,935,000	211,001,000
Créditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	2,455,756,886	1,674,979,458
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	1,466,129	220,101,214
Créditos Vigentes Programa Arreglos Pago Largo Plazo	9	34,285,299	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,678,443,314	2,106,081,672
TOTAL ACTIVOS:		22,874,816,080	20,423,534,546
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	11,532,414	-4,481,096
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	28,015,340	31,441,821
Cuenta por pagar audio 3.5% corto plazo	14	133,619,464	144,602,462
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	0	37,695
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	64,006,954
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	7,407,764	10,273,355
Cuentas por pagar renta	16	76,414	15,741
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	51,292	0
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,566,131	5,746,897
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		685,568,701	276,564,368
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuenta por pagar audio 3.5% largo plazo	17	55,241,023	55,241,023
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		55,241,023	55,241,023
TOTAL PASIVOS		740,809,724	331,805,391



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 DE NOVIEMBRE 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	226,182,608	42,656,997
TOTAL PATRIMONIO		22,134,006,356	20,091,729,155
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		22,874,816,080	20,423,534,546

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.01.10 07:57:25 -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 13:21:42 -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 16:43:53 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 2 MESES TERMINADOS
30 DE NOVIEMBRE 2023
(en colones sin céntimos)**

CUENTAS	NOTAS	2023	2022
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	193,168,022	30,223,742
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		193,168,022	30,223,742
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por intereses sobre cartera	21	108,310,493	98,323,095
Ingreso por Intereses Cred Readecuados	21	26,896,845	32,173,873
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera	21	31,626,620	22,148,007
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readecuados	21	86,250	0
Ingresos por intereses sobre arreglos de pago	21	415,225	0
Ingresos por intereses moratorios arreglos de pago	21	1,518	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		167,336,951	152,644,975
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		360,504,972	182,868,716
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	849,008	314,809
Gasto Seguro Recolectores	23	31,955,064	14,114,746
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	79,213,272	0
Gasto por Publicaciones Legales	23	0	247,739
Gasto Administrativos	23	28,015,339	31,441,821
Gastos por Servicios Recibidos	23	9,035	53,057
Gasto por Consultorías Administrativas	23	172,333	250,256
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	0
Gastos Café Semilla Seleccionada	23	0	3,940,284
Gasto por Donaciones	23	0	339,000
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		142,778,666	50,701,711
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		217,726,306	132,167,005



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 2 MESES TERMINADOS
30 DE NOVIEMBRE 2023
(en colones sin céntimos)**

OTROS INGRESOS

Ingreso por diferencial cambiario	25	117,761	3,093,794
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	30,780	5,701
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	94,494,300	71,238,769
Otros Ingresos Menores	20	15	8
TOTAL OTROS INGRESOS		94,642,856	74,338,273

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	11,018,884	23,889,835
Gastos por diferencial cambiario	26	73,943,687	134,685,160
Gasto por Comisiones Bancarias	28	15,607	38,073
Ajustes de Periodos Anteriores	28	253,034	5,213,552
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	954,804	0
Otros Gastos Menores	28	539	0
Perdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort	23	0	21,661
TOTAL OTROS GASTOS		86,186,554	163,848,282

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.05.10 07:57:47 -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 13:23:02 -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 16:44:15 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo





¡Muchas gracias!

