Estados Financieros FONASCAFE

Diciembre 2023

Gerencia de Administración y Finanzas

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

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	119,074,461	224,020,399
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	423,054,855	116,844,287
Instrumentos Financieros	6	11,426,976,000	10,267,611,750
Cuenta por cobrar general	8	75,713	40,500,414
Póliza Riesgo de Trabajo	8	198,033,180	0
Contribución cafetalera	7	29,274,217	79,007,991
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,603,250	42,483,617
Anticipo sobre la Renta	8	0	14,194,939
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	228,847,429	125,573,858
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Corto Plazo	9	6,471,167	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	12,071,124,268	13,794,602,415
Estimación de Pérdidas Crédiiticias Esperadas	9	-8,564,386,416	-9,721,169,875
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	73,099,268	66,616,522
Intereses acumulados por cobrar Readecuados	11	45,970,000	34,888,440
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera de Clientes	11	426,394,015	256,565,973
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Readecuados	11	134,574	0
Intereses acumulados por cobrar Cartera Arreglos de Pago	11	440,458	0
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Arreglos de Pago	11	2,608	0
Intereses acumulados por cobrar sobre Cartera de Créditos	11	3,169,393,529	3,093,392,424
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**20,071,582,576**	**18,435,133,154**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	184,408,000	210,696,500
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	2,513,548,764	1,691,825,017
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	1,466,129	205,070,939
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Largo Plazo	9	33,565,069	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**2,732,987,962**	**2,107,592,456**
TOTAL ACTIVOS:		**22,804,570,538**	**20,542,725,610**
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	17,973,654	2,615,619
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	28,548,699	48,957,381
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	133,619,464	144,602,462
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	0	28,292
Depósitos pendientes de aplicar	14	2,924,625	2,924,625
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	20,646,112	20,810,212
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,709,072	63,906,415
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	7,317,299	10,261,630
Cuentas por pagar renta 15%	16	50,944	31,482
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	51,292	201,500
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,603,250	42,483,617
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**692,444,411**	**336,823,232**
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		**747,685,434**	**392,064,255**

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 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	149,061,356	101,589,196
TOTAL PATRIMONIO		**22,056,885,104**	**20,150,661,355**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**22,804,570,538**	**20,542,725,610**

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.01.26 15:34:49 -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 13:26:32 -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 16:45:34 -06'00'

Ing.Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 3 MESES TERMINADOS
31 DE DICIEMBRE 2023
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2023	2022
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	208,997,136	76,702,195
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		**208,997,136**	**76,702,195**
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por intereses sobre cartera	21	149,942,764	147,123,907
Ingreso por Intereses Cred Readecuados	21	39,400,884	57,368,762
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera	21	43,880,434	33,170,499
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readecuados	21	113,043	0
Ingresos por intereses sobre arreglos de pago	21	644,042	0
Ingresos por intereses moratorios arreglos de pago	21	2,605	0
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	1,122,668	1,126,231
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		**235,106,441**	**238,789,398**
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		**444,103,577**	**315,491,593**
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	1,188,611	625,620
Gasto Seguro Recolectores	23	78,604,996	40,946,698
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	118,819,908	0
Gasto por Publicaciones Legales	23	0	247,739
Gasto Administrativos	23	42,908,421	48,957,381
Gastos por Servicios Recibidos	23	9,035	53,057
Gastos Promoción Directa	23	0	51,414,489
Gasto por Consultorías Administrativas	23	257,394	588,832
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	0
Gastos Café Semilla Seleccionada	23	0	18,597,386
Gasto por Donaciones	23	0	339,000
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**244,352,980**	**161,770,201**
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		**199,750,598**	**153,721,392**

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 3 MESES TERMINADOS
31 DE DICIEMBRE 2023
(en colones sin céntimos)

OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	**25**	217,920	3,108,637
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	**24**	35,773	7,529
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	**24**	143,792,024	113,453,297
Otros Ingresos Menores	**20**	25	14
TOTAL OTROS INGRESOS		**144,045,742**	**116,569,477**
OTROS GASTOS			
Gasto por Incobrables Cartera de Credito	**27**	53,765,710	24,067,486
Gastos por diferencial cambiario	**26**	138,804,258	139,376,594
Gasto por Comisiones Bancarias	**28**	22,507	44,041
Ajustes de Periodos Anteriores	**28**	1,183,240	5,213,552
Gasto por Comisiones a Intermediarios	**23**	954,804	0
Otros Gastos Menores	**28**	4,464	0
TOTAL OTROS GASTOS		**194,734,984**	**168,701,673**
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		**149,061,356**	**101,589,196**

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)

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 16:46:16 -06'00'

Ing.Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

¡Muchas gracias!