

Estados Financieros **FONASCAFE** Febrero 2024

Gerencia de Administración y Finanzas



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 29 DE FEBRERO 2024
(en colones sin céntimos)

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	89,164,963	140,660,685
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	417,718,937	58,648,409
Instrumentos Financieros	6	11,671,275,500	10,955,859,550
Cuenta por cobrar general	8	75,713	75,713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	118,819,908	0
Contribución cafetalera	7	81,340,827	136,245,305
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,686,011	815,750
Anticipo sobre la Renta	8	0	14,194,939
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	180,917,378	87,689,753
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Corto Plazo	9	6,773,213	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,562,735,171	13,367,533,082
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,564,386,416	-9,721,169,875
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	80,512,451	63,961,232
Intereses acumulados por cobrar Readecuados	11	42,729,667	21,802,635
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera de Clientes	11	425,373,952	263,780,403
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Readecuados	11	127,096	0
Intereses acumulados por cobrar Cartera Arreglos de Pago	11	527,628	0
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Arreglos de Pago	11	4,725	0
Intereses acumulados por cobrar sobre Cartera de Créditos	11	3,115,914,990	3,054,390,351
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19,647,311,716	18,444,487,931
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	180,719,000	197,494,500
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	2,864,975,769	1,754,181,205
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	1,151,888	92,743,941
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Largo Plazo	9	33,169,765	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3,080,016,422	2,044,419,646
TOTAL ACTIVOS:		22,727,328,138	20,488,907,577
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	44,357,628	22,171,367
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	13,897,858	14,294,709
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	133,619,464	144,602,462
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	14	0	9,485
Depósitos pendientes de aplicar	14	2,924,625	2,924,625
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	20,620,541	20,810,212
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,709,072	63,727,602
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	3,656,162	7,712,589
Cuentas por pagar renta 15%	16	25,025	50,942
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,686,011	815,750
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		700,496,386	277,119,741
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		755,737,409	332,360,764



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 29 DE FEBRERO 2024
(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	63,766,981	107,474,654
TOTAL PATRIMONIO		21,971,590,729	20,156,546,813

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

22,727,328,138	20,488,907,577
-----------------------	-----------------------

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.04.09 14:19:06 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.04.09 14:51:21 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.04.09 17:20:10 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 5 MESES TERMINADOS
29 DE FEBRERO 2024
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	<u>292,386,506</u>	<u>217,442,764</u>
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		<u>292,386,506</u>	<u>217,442,764</u>
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por intereses sobre cartera	21	206,782,573	237,561,880
Ingreso por Intereses Cred Readecuados	21	52,690,196	63,521,985
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera	21	60,455,145	53,488,471
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readecuados	21	145,038	0
Ingresos por intereses sobre arreglos de pago	21	789,918	0
Ingresos por intereses moratorios arreglos de pago	21	4,721	0
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	1,122,668	1,126,231
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		<u>321,990,259</u>	<u>355,698,566</u>
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		614,376,766	573,141,329
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	1,689,049	1,090,687
Gasto Seguro Recolectores	23	180,346,261	107,177,314
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	198,033,180	0
Gasto por Publicaciones Legales	23	0	247,739
Gasto Administrativos	23	71,720,562	63,252,090
Gastos por Servicios Recibidos	23	293,720	53,057
Gastos Promoción Directa	23	0	51,414,489
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	2,564,615
Gastos Café Semilla Seleccionada	23	0	22,606,250
Gasto por Donaciones	23	247,200	339,000
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>455,319,280</u>	<u>249,818,424</u>
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		159,057,486	323,322,906



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 5 MESES TERMINADOS
29 DE FEBRERO 2024
(en colones sin céntimos)

OTROS INGRESOS

Ingreso por diferencial cambiario	25	335,769	38,955,154
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	244,745,364	188,094,853
Otros Ingresos Menores	20	178,618	30
TOTAL OTROS INGRESOS		245,312,458	227,067,054

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	105,249,332	57,912,426
Gastos por diferencial cambiario	26	233,155,357	365,194,566
Gasto por Comisiones Bancarias	28	25,121	92,999
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1,183,240	5,213,552
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	985,448	14,500,667
Otros Gastos Menores	28	4,464	1,095
TOTAL OTROS GASTOS		340,602,963	442,915,306

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.04.09 14:19:25 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.04.09 14:52:19 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.04.09 17:20:41 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo





¡Muchas gracias!