

Estados Financieros **FONASCAFE**

Marzo 2024

Gerencia de Administración y
Finanzas



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE MARZO 2024
(en colones sin céntimos)

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	88,235,459	77,694,952
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	411,588,966	44,297,231
Instrumentos Financieros	6	11,647,231,000	11,031,272,250
Cuenta por cobrar general	8	75,713	1,108,476
Póliza Riesgo de Trabajo	8	79,213,272	0
Contribución cafetalera	7	144,783,747	223,463,657
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,731,428	831,202
Anticipo sobre la Renta	8	29,290,729	26,378,333
Creditos Vigentes Programa de Read Corto Plazo	9	494,477,748	58,670,297
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Corto Plazo	9	7,453,972	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,548,235,813	13,208,946,538
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,564,386,416	-8,514,937,181
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	76,333,287	68,309,996
Intereses acumulados por cobrar Readequados	11	45,037,885	13,714,339
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera de Clientes	11	440,067,713	270,079,656
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Readequados	11	192,368	0
Intereses acumulados por cobrar Cartera Arreglos de Pago	11	628,538	0
Intereses acumulados por cobrar Moratorios Cartera Arreglos de Pago	11	7,255	0
Intereses acumulados por cobrar sobre Cartera de Créditos	11	3,163,508,936	3,057,485,878
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,029,707,414	19,567,315,623
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	177,310,000	191,082,500
Creditos Vigentes Programa de Read Largo Plazo	9	2,517,976,349	1,883,035,687
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	744,725	72,956,257
Creditos Vigentes Programa Arreglos Pago Largo Plazo	9	32,441,674	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,728,472,748	2,147,074,444
TOTAL ACTIVOS:		22,758,180,161	21,714,390,067
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	28,567,672	17,630,358
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	29,547,822	10,671,837
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	133,619,464	144,602,462
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readequados	14	0	82
Depósitos pendientes de aplicar	14	2,924,625	2,924,625
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	20,616,434	20,800,873
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,709,072	63,727,602
Cuenta por Pagar Proveedores	14	15,102	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	3,020,734	1,792,376
Cuentas por pagar renta 15%	16	66,728	0
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	0	25,472
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,731,428	831,202
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		699,819,082	263,006,887
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		755,060,104	318,247,910



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE MARZO 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	-4,265,740,004
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	95,296,309	140,837,304
TOTAL PATRIMONIO		22,003,120,057	21,396,142,157
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		22,758,180,161	21,714,390,067

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.06.21 12:09:16 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.06.21 13:07:48 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.06.21 14:08:25 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 6 MESES TERMINADOS
31 DE MARZO 2024
(en colones sin céntimos)**

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	358,554,536	317,531,509
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		358,554,536	317,531,509
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por intereses sobre cartera	21	258,097,149	284,715,774
Ingreso por Intereses Cred Readecuados	21	64,727,390	62,248,497
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera	21	75,764,236	63,839,475
Ingresos por intereses moratorios sobre cartera readecuados	21	214,360	0
Ingresos por intereses sobre arreglos de pago	21	919,495	0
Ingresos por intereses moratorios arreglos de pago	21	7,252	0
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	2,198,084	2,158,993
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		401,927,967	412,962,740
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		760,482,503	730,494,249
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	2,133,883	1,260,489
Gasto Seguro Recolectores	23	202,111,795	136,615,847
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	237,639,816	0
Gasto por Publicaciones Legales	23	0	247,739
Gasto Administrativos	23	87,370,526	59,629,218
Gastos por Servicios Recibidos	23	308,822	53,057
Gastos Promoción Directa	23	0	51,414,489
Gasto por Consultorías Administrativas	23	507,245	1,161,201
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
Gastos Legales	23	1,178,961	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		534,062,863	275,891,904
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		226,419,641	454,602,345



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 6 MESES TERMINADOS
31 DE MARZO 2024
(en colones sin céntimos)

OTROS INGRESOS

Ingreso por diferencial cambiario	25	394,028	40,476,306
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	61,376	22,164
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	295,846,845	231,115,505
Otros Ingresos Menores	20	178,630	34
TOTAL OTROS INGRESOS		296,480,879	271,614,009

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	105,268,518	59,954,297
Gastos por diferencial cambiario	26	320,109,955	504,760,704
Gasto por Comisiones Bancarias	28	52,586	115,255
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1,183,240	5,213,552
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	985,448	15,334,146
Otros Gastos Menores	28	4,464	1,095
TOTAL OTROS GASTOS		427,604,211	585,379,050

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

95,296,309	140,837,304
-------------------	--------------------

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO
(FIRMA)
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.06.21 13:09:57 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA
(FIRMA)
Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.06.21 13:59:51 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ
ELIZONDO (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.06.21 14:08:59 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo





¡Muchas gracias!

