

Estados Financieros **FONASCAFE**

Abril 2024

Gerencia de Administración y Finanzas



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 30 DE ABRIL 2024
(en colones sin céntimos)

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	155,092,320	149,470,478
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	413,586,059	44,607,484
Instrumentos Financieros	6	11,857,136,850	11,306,652,600
Cuenta por cobrar general	8	75,713	22,681,963
Póliza Riesgo de Trabajo	8	39,606,636	0
Contribución cafetalera	7	67,098,126	60,583,256
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,743,339	847,146
Anticipo sobre la Renta	8	29,290,729	26,378,333
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,901,017,383	13,410,226,890
Estimación de Pérdidas Crédíticas Esperadas	9	-8,564,386,416	-8,514,937,181
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	73,918,513	60,884,225
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,642,249,299	3,461,498,612
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,032,428,551	20,028,893,807
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	177,698,500	192,682,000
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	2,643,478,450	1,788,782,650
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,821,176,950	1,981,464,650
TOTAL ACTIVOS:		22,853,605,501	22,010,358,457
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	45,263,213	23,193,607
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	14,364,009	21,452,478
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	133,619,464	144,602,462
CXP Intereses Cobrados Adelantado Readecuados	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
Depósitos de Garantía de Cumplimiento	14	1,017,000	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	6,303,006	7,817,103
Cuentas por pagar renta 15%	16	16,685	0
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	0	25,472
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,743,339	847,146
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		705,576,847	285,391,449
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		760,817,870	340,632,472



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 30 DE ABRIL 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	184,963,883	414,421,132
TOTAL PATRIMONIO		22,092,787,631	21,669,725,985

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

22,853,605,501	22,010,358,457
-----------------------	-----------------------

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.06.21 12:04:45 -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 12:11:21 -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 13:35:44 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 7 MESES TERMINADOS
30 DE ABRIL 2024
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	432,706,519	376,667,271
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		432,706,519	376,667,271
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	443,963,414	551,767,041
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	2,198,084	2,158,993
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		446,161,497	553,926,035
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		878,868,016	930,593,305
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	2,245,091	1,430,290
Gasto Seguro Recolectores	23	210,325,338	152,337,794
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	277,246,452	0
Gasto por Publicaciones Legales	23	0	247,739
Gasto Administrativos	23	101,734,535	70,409,859
Gastos por Servicios Recibidos	23	331,660	53,057
Gastos Promoción Directa	23	0	51,414,489
Gasto por Consultorías Administrativas	23	588,162	1,247,833
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	2,564,615
Gasto por Donaciones	23	247,200	339,000
Gastos Legales	23	1,178,961	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		596,462,014	280,044,675
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		282,406,002	650,548,630



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 7 MESES TERMINADOS
30 DE ABRIL 2024
(en colones sin céntimos)

OTROS INGRESOS

Ingreso por diferencial cambiario	25	10,659,861	77,528,926
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	72,672	27,266
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	347,045,752	275,735,661
Otros Ingresos Menores	20	182,505	32,329
TOTAL OTROS INGRESOS		357,960,791	353,324,182

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	132,822,662	63,837,094
Gastos por diferencial cambiario	26	320,354,000	504,893,404
Gasto por Comisiones Bancarias	28	53,091	124,060
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1,183,240	5,213,552
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	985,448	15,382,476
Otros Gastos Menores	28	4,469	1,095
TOTAL OTROS GASTOS		455,402,911	589,451,680

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

184,963,883	414,421,132
--------------------	--------------------

MARIO ANTONIO ALFARO
CASTRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.06.21 12:05:15 -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 12:11:09 -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 14:07:17 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo





¡Muchas gracias!

