

Estados Financieros **FONASCAFE**

Mayo 2024

Gerencia de Administración y
Finanzas



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

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	168,782,590	115,954,271
Valor Adquisi Instru Finano Fondos Inversion	6	430,479,151	44,707,367
Instrumentos Financieros	6	12,123,334,250	11,337,983,500
Cuenta por cobrar general	8	75,713	22,681,963
Contribución cafetalera	7	152,133,376	146,088,381
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,774,533	879,816
Anticipo sobre la Renta	8	29,290,729	26,378,333
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,818,725,484	13,301,960,540
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,564,386,416	-8,514,937,181
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	77,944,074	72,538,599
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,660,802,456	3,491,616,948
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,314,955,941	20,045,852,537
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	184,992,500	191,345,000
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	2,674,364,354	1,898,564,695
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,859,356,854	2,089,909,695
TOTAL ACTIVOS:		23,174,312,795	22,135,762,233
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	39,897,172	15,784,098
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	29,208,441	21,690,651
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	133,619,464	144,602,462
Depósitos pendientes de aplicar	14	2,924,625	2,924,625
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	12,678,431	20,672,522
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	6,472,058	8,232,608
Cuentas por pagar renta 15%	16	41,707	0
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	0	50,942
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,774,533	879,816
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		707,342,502	278,565,324
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		762,583,525	333,806,348



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

PATRIMONIO

Capital	18	25,521,044,857	25,521,044,857
Superávit o (déficit) acumulado	18	-3,813,221,108	-4,265,740,004
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	503,905,522	546,651,033
TOTAL PATRIMONIO		22,411,729,270	21,801,955,885
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		23,174,312,795	22,135,762,233

MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.08.07 14:21:47 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ
HERRERA (FIRMA)

Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.08.07 15:17:57 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE
JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.08.08 14:16:50 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 8 MESES TERMINADOS
31 DE MAYO 2024
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	519,189,968	464,611,415
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		519,189,968	464,611,415
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	498,548,848	614,870,149
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	2,198,084	2,158,993
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		500,746,931	617,029,142
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		1,019,936,900	1,081,640,556
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	2,523,112	1,769,893
Gasto Seguro Recolectores	23	211,046,078	168,530,702
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	316,853,088	0
Gasto por Publicaciones Legales	23	0	247,739
Gasto Administrativos	23	116,578,967	81,319,869
Gastos por Servicios Recibidos	23	1,264,541	53,057
Gastos Promoción Directa	23	0	51,414,489
Gasto por Consultorías Administrativas	23	669,840	1,335,622
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		652,926,403	307,574,986
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		367,010,497	774,065,570



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 8 MESES TERMINADOS
31 DE MAYO 2024
(en colones sin céntimos)

OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	203,526,982	77,581,600
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	79,175	32,477
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	399,026,400	322,859,813
Otros Ingresos Menores	20	191,980	2,647,957
TOTAL OTROS INGRESOS		602,824,537	403,121,847
OTROS GASTOS			
Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	133,830,352	66,042,777
Gastos por diferencial cambiario	26	320,610,329	535,912,928
Gasto por Comisiones Bancarias	28	55,690	140,531
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1,183,240	5,213,552
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	10,245,431	23,225,501
Otros Gastos Menores	28	4,469	1,095
TOTAL OTROS GASTOS		465,929,512	630,536,385
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		503,905,522	546,651,033
MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2024.08.07 14:22:01 -06'00'		RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Fecha: 2024.08.07 15:18:33 -06'00'	
Lic. Mario Alfaro Castro		Lic. Rodolfo Viquez Herrera	
Jefe Unidad Contable Financiera		Gerente FONASCAFE	
GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Fecha: 2024.08.08 14:17:07 -06'00'		Ing. Gustavo Jiménez Elizondo Director Ejecutivo	





¡Muchas gracias!

