

Estados Financieros **FONASCAFE**

Junio 2024

Gerencia de Administración y Finanzas



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

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	697,865,389	143,198,633
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	432,990,612	44,964,855
Instrumentos Financieros	6	11,652,311,350	11,378,847,400
Cuenta por cobrar general	8	75,713	22,681,963
Contribución cafetalera	7	230,240,468	226,961,011
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,827,230	896,813
Anticipo sobre la Renta	8	58,581,458	52,756,666
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,760,242,218	13,173,747,255
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,564,386,416	-8,514,937,181
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	68,871,518	71,947,064
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,710,903,916	3,508,286,893
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,465,523,436	20,109,351,372
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	185,643,500	192,318,000
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	2,709,164,383	1,966,541,727
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,894,807,883	2,158,859,727
TOTAL ACTIVOS:		23,360,331,319	22,268,211,099
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	42,230,851	10,695,874
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	43,610,066	21,893,147
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	63,712,694
Depósitos de Garantía de Cumplimiento	14	1,017,000	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	6,779,801	3,884,340
Cuentas por pagar renta 15%	16	75,069	0
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	54,000	25,473
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,827,230	896,813
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		724,525,610	269,307,949
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		779,766,633	324,548,972



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 30 DE JUNIO 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	672,740,938	688,357,274
TOTAL PATRIMONIO		22,580,564,686	21,943,662,127

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

23,360,331,319	22,268,211,099
-----------------------	-----------------------

MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO
ANTONIO ALFARO CASTRO
(FIRMA)
Fecha: 2024.08.07 14:23:31 -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 15:20:34 -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 14:18:04
-06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 9 MESES TERMINADOS
30 DE JUNIO 2024
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	599,330,216	554,268,136
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		599,330,216	554,268,136
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	565,307,505	681,047,308
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	3,309,871	3,193,080
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		568,617,376	684,240,388
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		1,167,947,592	1,238,508,524
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	2,979,761	1,939,695
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	130,980,592	92,303,006
Gastos por Servicios Recibidos	23	4,324,388	53,057
Gastos Promoción Directa	23	0	51,414,489
Gasto por Consultorías Administrativas	23	754,954	1,422,706
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		670,929,637	318,815,009
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		497,017,955	919,693,514



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 9 MESES TERMINADOS
30 DE JUNIO 2024
(en colones sin céntimos)**

OTROS INGRESOS

Ingreso por diferencial cambiario	25	220,068,529	100,914,242
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	91,205	40,229
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	450,224,317	371,329,051
Otros Ingresos Menores	20	261,528	2,647,967
TOTAL OTROS INGRESOS		670,645,579	474,931,488

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	161,200,465	138,342,123
Gastos por diferencial cambiario	26	320,635,982	535,954,959
Gasto por Comisiones Bancarias	28	62,576	149,295
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1,183,240	5,213,552
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	11,835,863	26,606,704
Otros Gastos Menores	28	4,470	1,095
TOTAL OTROS GASTOS		494,922,596	706,267,728

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

672,740,938	688,357,274
--------------------	--------------------

MARIO ANTONIO ALFARO
CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.08.07 14:23:52 -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 15:21:51 -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 14:18:24 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo





¡Muchas gracias!