

Estados Financieros **FONASCAFÉ**

Julio 2024

Gerencia de Administración y Finanzas



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

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Caja y Bancos	5	261 033 771	124 075 529
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	431 975 054	133 043 033
Instrumentos Financieros	6	12 003 209 600	11 579 741 800
Cuenta por cobrar general	8	75 713	75 713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	339 538 580	0
Contribución cafetalera	7	54 185 714	59 721 713
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417 852 519	914 133
Anticipo sobre la Renta	8	58 581 458	52 756 666
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11 661 525 111	13 141 647 621
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-7 939 511 043	-8 514 937 181
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	58 329 892	73 444 856
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3 734 658 751	3 565 661 893
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		21 081 435 120	20 216 145 775

ACTIVOS NO CORRIENTES

CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	184 663 500	192 083 500
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	2 812 198 616	1 994 467 700
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2 996 862 116	2 186 551 200
TOTAL ACTIVOS:		24 078 297 236	22 402 696 975

PASIVOS

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar Colones	14	41 080 735	10 640 380
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	29 428 100	14 715 875
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	133 619 464	143 456 570
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	4 096 206	5 841 018
Cuentas por pagar renta 15%	16	33 366	25 473
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	54 000	0
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417 852 519	914 133
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		706 493 518	262 903 289

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		761 734 541	318 144 312



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 31 DE JULIO 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	1 408 738 947	829 247 810
TOTAL PATRIMONIO		23 316 562 695	22 084 552 663
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		24 078 297 236	22 402 696 975

MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.09.03 13:02:37 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ
HERRERA (FIRMA)

Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.09.03 15:39:02 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE
JIMENEZ
ELIZONDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.09.05 15:07:00 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 10 MESES TERMINADOS
31 DE JULIO 2024
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	652 482 942	607 508 637
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		652 482 942	607 508 637
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	625 321 955	749 110 524
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	3 309 871	3 193 080
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		628 631 826	752 303 604
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		1 281 114 768	1 359 812 241
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	3 202 178	2 109 497
Gasto Seguro Recolectores	23	211 046 078	168 544 644
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	316 853 088	0
Gasto por Publicaciones Legales	23	0	247 739
Gasto Administrativos	23	146 007 067	107 018 881
Gastos por Servicios Recibidos	23	4 324 388	53 057
Gastos Promoción Directa	23	0	51 414 489
Gasto por Consultorías Administrativas	23	840 440	1 510 586
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		686 264 016	333 802 508
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		594 850 752	1 026 009 733



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 10 MESES TERMINADOS
31 DE JULIO 2024
(en colones sin céntimos)**

OTROS INGRESOS

Ingreso por diferencial cambiario	25	220 890 718	100 923 387
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	102 488	48 676
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	500 541 205	421 927 523
Otros Ingresos Menores	20	337 938	2 647 975
Ganancia en Estimación de Incobrables sobre Cartera	20	450 218 430	0
TOTAL OTROS INGRESOS		1 172 090 779	525 547 561

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	0	139 297 978
Gastos por diferencial cambiario	26	345 112 201	541 430 966
Gasto por Comisiones Bancarias	28	66 810	153 747
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1 183 240	5 213 552
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	11 835 863	36 212 135
Otros Gastos Menores	28	4 470	1 106
TOTAL OTROS GASTOS		358 202 585	722 309 484

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.09.03 13:02:55 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.09.03 15:39:39 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.09.05 15:07:22 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo





¡Muchas gracias!

