

Estados Financieros FONASCAFÉ

Agosto 2024

Gerencia de Administración y
Finanzas



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

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	158,940,120	156,547,907
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	428,467,403	131,895,753
Instrumentos Financieros	6	12,015,500,600	11,475,012,200
Cuenta por cobrar general	8	75,713	75,713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	282,948,817	0
Contribución cafetalera	7	102,080,943	66,716,718
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,882,823	960,657
Anticipo sobre la Renta	8	58,581,458	52,756,666
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,192,186,953	13,039,747,304
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-7,896,665,438	-8,514,937,181
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	60,145,679	79,613,242
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,765,673,436	3,598,226,341
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,585,818,507	20,086,615,320
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	182,581,000	189,171,500
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	3,258,889,056	2,073,057,488
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3,441,470,056	2,262,228,988
TOTAL ACTIVOS:		24,027,288,563	22,348,844,308
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	38,040,985	10,053,482
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	31,382,483	15,314,582
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	133,619,464	133,619,464
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	283,909
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	4,013,146	5,884,569
Cuentas por pagar renta 15%	16	41,706	25,473
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	417,882,823	960,657
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		705,309,735	253,451,975
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		760,550,758	308,692,999



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 31 DE AGOSTO 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	1,358,914,057	784,846,456
TOTAL PATRIMONIO		23,266,737,805	22,040,151,309
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		24,027,288,563	22,348,844,308

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.09.24 14:18:27 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.09.24 15:59:45 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.10.02 14:15:31 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 11 MESES TERMINADOS
31 DE AGOSTO 2024
(en colones sin céntimos)**

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	705,839,971	619,584,813
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		705,839,971	619,584,813
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	689,384,139	505,323,125
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	3,309,871	308,098,095
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		692,694,010	813,421,220
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		1,398,533,981	1,433,006,033
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	3,480,199	2,279,298
Gasto Seguro Recolectores	23	211,256,904	168,704,977
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	373,442,851	0
Gasto Administrativos	23	162,363,075	163,138,263
Gastos por Servicios Recibidos	23	4,334,674	342,978
Gastos Promoción Directa	23	0	51,414,489
Gasto por Consultorías Administrativas	23	935,610	1,596,572
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	2,564,615
Gasto por Donaciones	23	90,667,850	339,000
Gastos Legales	23	1,178,961	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		850,224,739	390,627,930
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		548,309,242	1,042,378,102



**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 11 MESES TERMINADOS
31 DE AGOSTO 2024
(en colones sin céntimos)**

OTROS INGRESOS

Ingreso por diferencial cambiario	25	220,944,008	101,021,916
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	51,782	65,263
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	550,739,995	473,055,917
Otros Ingresos Menores	20	371,131	2,647,979
Ganancia en Estimación de Incobrables sobre Cartera	20	450,218,430	0
TOTAL OTROS INGRESOS		1,222,325,346	576,791,074

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	0	170,307,651
Gastos por diferencial cambiario	26	397,977,661	612,858,142
Gasto por Comisiones Bancarias	28	68,389	158,353
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1,183,240	14,785,334
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	12,486,772	36,212,135
Otros Gastos Menores	28	4,470	1,106
TOTAL OTROS GASTOS		411,720,532	834,322,721

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

	1,358,914,057	784,846,456
--	----------------------	--------------------

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO
(FIRMA)
Fecha: 2024.08.24 10:19:02 -05'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ
HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.08.24 10:55:11 -05'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por
GUSTAVO ANDRE JIMENEZ
ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.10.02 14:56:05
-05'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo





¡Muchas gracias!

