
ESTADOS FINANCIEROS FONASCAFÉ Setiembre 2024

Gerencia de Administración y
Finanzas

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

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	291,014,869	322,646,948
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	38,175,512	132,637,223
Instrumentos Financieros	6	12,308,188,700	11,056,013,000
Cuenta por cobrar general	8	75,713	710,740
Póliza Riesgo de Trabajo	8	254,653,935	316,853,088
Contribución cafetalera	7	195,779,333	90,215,790
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	1,745,506	317,866,654
Anticipo sobre la Renta	8	12,719,958	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,546,774,488	13,010,780,999
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,459,986,072	-8,564,386,416
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	51,504,610	69,950,559
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,810,201,689	3,644,954,814
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,050,848,243	20,398,243,398
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	183,004,500	189,822,500
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	2,884,884,935	2,079,289,165
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3,067,889,435	2,269,111,665
TOTAL ACTIVOS:		23,118,737,678	22,667,355,063
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	35,687,797	111,444,703
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	17,846,064	15,364,867
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	122,981,028	133,619,464
Depósitos pendientes de aplicar	14	3,140,980	2,924,625
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	12,678,431	20,672,522
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,709,072	63,709,072
Depósitos de Garantía de Cumplimiento	14	711,900	4,577
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	2,663,019	38,615,884
Cuentas por pagar renta 15%	16	41,706	67,924
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	1,745,506	317,866,654
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		261,205,502	704,290,291
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		316,446,525	759,531,315

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 30 DE SETIEMBRE 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	-5,471,972,698
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	894,467,405	1,858,751,590
TOTAL PATRIMONIO		22,802,291,153	21,907,823,748
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		23,118,737,678	22,667,355,063

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.11.04 08:24:06 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.11.04 08:34:23 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.11.04 09:35:14 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 12 MESES TERMINADOS
30 DE SETIEMBRE 2024
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	810,784,210	611,004,611
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		810,784,210	611,004,611
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	747,331,349	874,246,812
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	4,614,558	4,340,727
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		751,945,907	878,587,539
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		1,562,730,117	1,489,592,149
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	3,758,220	2,732,102
Gasto Seguro Recolectores	23	216,546,720	169,360,251
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	401,737,733	0
Gasto por Publicaciones Legales	23	0	247,739
Gasto Administrativos	23	180,209,138	178,503,129
Gastos por Servicios Recibidos	23	4,334,674	347,555
Gastos Promoción Directa	23	0	51,414,489
Gasto por Consultorías Administrativas	23	1,030,488	1,683,206
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	2,564,615
Gasto por Donaciones	23	90,667,850	99,650,000
Gastos Legales	23	1,178,961	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		902,028,400	506,503,086
SUPERAVIT/PERDIDA DE OPERACION		660,701,717	983,089,063

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 12 MESES TERMINADOS
30 DE SETIEMBRE 2024
(en colones sin céntimos)

OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	232,675,495	117,007,369
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	124,639	77,682
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	600,365,484	520,564,214
Otros Ingresos Menores	20	1,829,341	2,648,014
Ganancia en Estimación de Incobrables sobre Cartera	20	450,218,430	1,206,232,694
TOTAL OTROS INGRESOS		1,285,213,390	1,846,529,973
OTROS GASTOS			
Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	563,685,917	220,098,977
Gastos por diferencial cambiario	26	398,865,634	613,244,442
Gasto por Comisiones Bancarias	28	69,440	161,071
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
Perdida en Neg de Instrumentos Financieros al Costo Amort	23	0	0
TOTAL OTROS GASTOS		976,295,473	884,503,064
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		969,619,634	1,945,115,972
Impuesto de Renta	29	75,152,229	86,364,382
SUPERÁVIT/DÉFICIT NETO DEL PERIODO		894,467,405	1,858,751,590

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.11.04 08:24:35 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
 Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ
HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.11.04 08:35:01 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
 Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE
 JIMENEZ ELIZONDO
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por
 GUSTAVO ANDRE JIMENEZ
 ELIZONDO (FIRMA)
 Fecha: 2024.11.04 09:35:36 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
 Director Ejecutivo

MUCHAS GRACIAS!