

Estados Financieros

Octubre 2024

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

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	185,869,921	201,040,326
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	38,175,144	427,703,415
Instrumentos Financieros	6	12,582,841,100	11,059,550,400
Cuenta por cobrar general	8	75,713	75,713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	226,359,053	277,246,452
Contribución cafetalera	7	3,270,189	34,022,805
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	1,792,197	417,217,641
Anticipo sobre la Renta	8	12,719,958	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,398,506,257	12,784,014,427
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,435,747,947	-8,564,386,416
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	53,102,047	65,791,210
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,811,783,091	3,635,870,317
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19,878,746,725	20,338,146,290
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fidelcomiso Renovación Cafetalera	10	180,463,500	187,908,000
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	3,033,925,923	2,309,287,270
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3,214,389,423	2,497,195,270
TOTAL ACTIVOS:		23,093,136,148	22,835,341,560
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	36,646,891	15,283,143
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	35,050,250	29,724,589
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	109,827,397	133,619,464
Depósitos pendientes de aplicar	14	2,343,362	2,924,625
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	12,678,431	20,666,183
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,709,072	63,709,072
Depósitos de Garantía de Cumplimiento	14	711,900	9,063
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	3,735,125	7,269,001
Cuentas por pagar renta 15%	16	75,069	50,943
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	22,696	0
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	1,792,197	417,217,641
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		266,592,390	690,473,725
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		321,833,412	745,714,748

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



PATRIMONIO

Capital	18	25,521,044,857	25,521,044,857
Superávit o (déficit) acumulado	18	-2,718,753,703	-3,613,221,108
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	-30,988,418	181,803,064
TOTAL PATRIMONIO		22,771,302,736	22,089,626,812
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		23,093,136,148	22,835,341,560

MARIO ANTONIO
 ALFARO CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
 Fecha: 2024.11.27 14:24:59 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ
 HERRERA (FIRMA)

Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
 Fecha: 2024.11.28 10:45:04 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE
 JIMENEZ
 ELIZONDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
 Fecha: 2024.11.28 14:53:35 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 1 MESES TERMINADOS
31 DE OCTUBRE 2024
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	<u>0</u>	<u>185,124,757</u>
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		0	185,124,757
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	62,865,464	67,772,865
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		62,865,464	67,772,865
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		62,865,464	252,897,622
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	500,438	339,603
Gasto Seguro Recolectores	23	31,035,918	7,103,449
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	28,294,882	39,606,636
Gasto Administrativos	23	17,204,187	14,359,722
Gastos por Servicios Recibidos	23	0	3,997
Gastos Promoción Directa	23	0	526
Gasto por Consultorías Administrativas	23	93,799	86,450
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	1,282,308	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		78,411,531	61,500,383
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		-15,546,068	191,397,239

**FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 1 MESES TERMINADOS
31 DE OCTUBRE 2024
(en colones sin céntimos)**

OTROS INGRESOS

Ingreso por diferencial cambiario	25	942,079	78,346
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	8,694	33,142
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	50,428,391	46,474,030
Otros Ingresos Menores	20	1,107,843	10
TOTAL OTROS INGRESOS		52,487,007	46,585,527

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	0	6,084,411
Gastos por diferencial cambiario	26	67,604,564	48,991,208
Gasto por Comisiones Bancarias	28	19,061	4,641
Ajustes de Periodos Anteriores	28	0	167,894
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	305,732	931,009
Otros Gastos Menores	28	1	539
TOTAL OTROS GASTOS		67,929,357	56,179,703

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

	-30,988,418	181,803,064
--	--------------------	--------------------

MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.11.27 14:25:13 -0600'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ
HERRERA (FIRMA)

Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.11.28 10:45:41 -0600'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE
JIMENEZ
ELIZONDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.11.28 14:03:38 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

MUCHAS GRACIAS!