



Estados Financieros

Noviembre 2024



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

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	161,836,382	221,769,245
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	38,215,622	426,934,479
Instrumentos Financieros	6	12,606,474,400	11,212,570,000
Cuenta por cobrar general	8	11,400	75,713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	198,064,172	237,639,816
Contribución cafetalera	7	159,109	16,748,083
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	29,292	417,566,131
Anticipo sobre la Renta	8	12,719,958	0
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,250,376,186	12,512,580,934
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,412,787,311	-8,564,386,416
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	58,709,218	73,804,392
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,809,260,230	3,641,070,388
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19,723,068,660	20,196,372,766
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	179,039,000	186,935,000
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	3,104,234,644	2,491,508,314
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3,283,273,644	2,678,443,314
TOTAL ACTIVOS:		23,006,342,303	22,874,816,080
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	30,984,017	11,532,414
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	15,824,706	28,015,340
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	165,068,420	133,619,464
Depósitos pendientes de aplicar	14	0	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	0
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	3,708,639	7,407,764
Cuentas por pagar renta 15%	16	50,047	76,414
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	22,696	51,292
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	29,292	417,566,131
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		292,787,218	685,568,701
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuenta por pagar auxilio 3.5% largo plazo	17	0	55,241,023
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	55,241,023
TOTAL PASIVOS		292,787,218	740,809,723

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 30 DE NOVIEMBRE 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	-88,736,068	226,182,608
TOTAL PATRIMONIO		22,713,555,085	22,134,006,356
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		23,006,342,303	22,874,816,079

MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.12.18 15:44:13 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ
HERRERA (FIRMA)

Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.12.19 08:23:52 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE
JIMENEZ ELIZONDO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.12.19 14:00:20 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 2 MESES TERMINADOS
30 DE NOVIEMBRE 2024
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	<u>0</u>	<u>193,168,022</u>
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		0	193,168,022
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	127,017,426	167,336,951
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		<u>127,017,426</u>	<u>167,336,951</u>
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		127,017,426	360,504,972
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	834,063	849,008
Gasto Seguro Recolectores	23	121,001,122	31,955,064
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	56,589,763	79,213,272
Gasto Administrativos	23	33,028,892	28,015,339
Gastos por Servicios Recibidos	23	0	9,035
Gasto por Consultorías Administrativas	23	186,831	172,333
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	<u>1,282,308</u>	<u>2,564,615</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>212,922,980</u>	<u>142,778,666</u>
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		-85,905,554	217,726,306
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	971,537	117,761
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	13,494	30,780
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	101,519,892	94,494,300
Otros Ingresos Menores	20	<u>1,274,056</u>	<u>15</u>
TOTAL OTROS INGRESOS		103,778,979	94,642,856

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 2 MESES TERMINADOS
30 DE NOVIEMBRE 2024
(en colones sin céntimos)

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	0	11,018,884
Gastos por diferencial cambiario	26	105,020,129	73,943,687
Gasto por Comisiones Bancarias	28	19,576	15,607
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1,185,703	253,034
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	384,084	954,804
Otros Gastos Menores	28	1	539
TOTAL OTROS GASTOS		106,609,494	86,186,554
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		-88,736,068	226,182,608

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2024.12.18 15:44:35 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.12.19 08:24:39 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2024.12.19 14:00:38 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

MUCHAS GRACIAS!