

Estados Financieros

Enero 2025

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 31 DE ENERO 2025
(en colones sin céntimos)

	Notas	2025	2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	152,480,824	73,544,992
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	38,362,464	419,119,699
Instrumentos Financieros	6	12,882,518,600	11,624,981,950
Cuenta por cobrar general	8	-	293,368
Póliza Riesgo de Trabajo	8	141,474,408	158,426,544
Contribución cafetalera	7	218,736	28,931,454
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	70,553	417,668,729
Anticipo sobre la Renta	8	12,719,958	-
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,335,850,376	12,161,217,176
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,369,181,859	-8,564,386,416
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	41,491,841	73,217,013
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,800,409,507	3,632,556,816
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		20,036,415,409	20,025,571,326
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	178,731,000	181,926,500
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	2,754,332,606	2,547,089,450
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,933,063,606	2,729,015,950
TOTAL ACTIVOS:		22,969,479,015	22,754,587,276
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
<u>PASIVO</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	28,438,482	32,047,104
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	17,007,982	14,914,283
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	121,520,489	133,619,464
Depósitos pendientes de aplicar	14	-	2,924,625
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	12,678,431	20,620,541
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,709,072	63,709,072
Depósitos de Garantía de Cumplimiento	14	711,900	8,774,06
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	1,969,958	7,284,363
Cuentas por pagar renta 15%	16	50,465	50,047
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	70,553	417,668,729
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		246,157,332	692,847,003
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuenta por pagar auxilio 3.5% largo plazo	17	-	55,241,023
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	55,241,023
TOTAL PASIVOS		246,157,332	748,088,026

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 31 DE ENERO 2025
(en colones sin céntimos)



<u>PATRIMONIO</u>			
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	-78,969,471	98,675,502
TOTAL PATRIMONIO		22,723,321,682	22,006,499,250
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		22,969,479,015	22,754,587,276
MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)	Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2025.02.19 10:49:48 -06'00'	RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)	Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Fecha: 2025.02.19 13:48:04 -06'00'
Lic. Mario Alfaro Castro Jefe Unidad Contable Financiera		Lic. Rodolfo Viquez Herrera Gerente FONASCAFE	
		JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)	Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2025.02.19 13:32:43 -06'00'
		Lic. Johnny Aguilar Mendez Gerente Administrativo Financiero	



FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 4 MESES TERMINADOS
31 DE ENERO 2025
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2025	2024
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	-	234,054,180
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		-	234,054,180
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	252,257,111	267,222,032
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	1,276,285.75	1,122,668
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		253,533,397	268,344,701
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		253,533,397	502,398,880
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	1,337,291	1,522,236
Gasto Seguro Recolectores	23	237,481,514	118,513,971
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	113,179,527	158,426,544
Gasto Administrativos	23	66,832,435	57,822,704
Gastos por Servicios Recibidos	23	6,493.97	293,720
Gasto por Consultorías Administrativas	23	370,803	341,206
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	2,564,615
Gasto por Donaciones	23	3,384,000.00	-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		425,156,678	339,484,997
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		-171,623,282	162,913,883
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	10,840,519	315,884
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	23,388	42,158
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	204,430,721	193,944,868
Otros Ingresos Menores	20	3,035,166	44
TOTAL OTROS INGRESOS		218,329,794	194,302,954

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 4 MESES TERMINADOS
31 DE ENERO 2025
(en colones sin céntimos)

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	-	53,897,844
Gastos por diferencial cambiario	26	124,229,165	202,476,903
Gasto por Comisiones Bancarias	28	25,188	24,079
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1,037,543	1,183,240
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	384,084	954,804
Otros Gastos Menores	28	3	4,464
TOTAL OTROS GASTOS		125,675,984	258,541,335

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

-78,969,471	98,675,502
--------------------	-------------------

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2025.02.19 10:50:03 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2025.02.19 13:48:33 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
Fecha: 2025.02.19 13:33:01 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Mendez
Gerente Administrativo Financiero

MUCHAS GRACIAS!