

Estados Financieros

Febrero 2025

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 28 DE FEBRERO 2025
(en colones sin céntimos)

	Notas	2025	2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	75,200,228	89,164,963
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	38,418,210	417,718,937
Instrumentos Financieros	6	13,107,986,400	11,671,275,500
Cuenta por cobrar general	8	-	75,713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	113,179,527	118,819,908
Contribución cafetalera	7	253,460	81,340,827
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	97,129	417,686,011
Anticipo sobre la Renta	8	12,719,958	-
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,162,932,582	11,750,425,763
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,358,608,956	-8,564,386,416
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	40,721,111	80,512,451
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,790,937,585	3,584,678,059
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19,983,837,232	19,647,311,716
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	178,052,000	180,719,000
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	2,807,287,603	2,899,297,422
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,985,339,603	3,080,016,422
TOTAL ACTIVOS:		22,969,176,835	22,727,328,138
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	52,123,249	44,357,628
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	15,903,677	13,897,858
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	117,369,687	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	-
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	1,920,621	3,656,162
Cuentas por pagar renta 15%	16	50,465	25,025
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	97,129	417,686,011
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		264,564,231	700,496,386
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuenta por pagar auxilio 3.5% largo plazo	17	-	55,241,023
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	55,241,023
TOTAL PASIVOS		264,564,231	755,737,409

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
AL 28 DE FEBRERO 2025
(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	-97,678,550	63,766,981
TOTAL PATRIMONIO		22,704,612,604	21,971,590,729

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

22,969,176,835 22,727,328,138

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2025.03.21 15:26:06 -06'00'

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2025.03.21 15:44:42 -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: 2025.03.25 07:48:55 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Mendez
Gerente Administrativo Financiero

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 5 MESES TERMINADOS
28 DE FEBRERO 2025
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2025	2024
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	-	292,386,506
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		-	292,386,506
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	304,308,010	320,867,591
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	1,276,286	1,122,668
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		305,584,296	321,990,259
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		305,584,296	614,376,766
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	1,673,706	1,689,049
Gasto Seguro Recolectores	23	301,016,895	180,346,261
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	141,474,408	198,033,180
Gasto Administrativos	23	82,736,111	71,720,562
Gastos por Servicios Recibidos	23	6,494	293,720
Gasto por Consultorías Administrativas	23	462,881	424,693
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	2,564,615
Gasto por Donaciones	23	3,384,000	247,200.00
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		533,319,110	455,319,280
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		-227,734,815	159,057,486

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 5 MESES TERMINADOS
28 DE FEBRERO 2025
(en colones sin céntimos)

OTROS INGRESOS

Ingreso por diferencial cambiario	25	10,862,878	335,769
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	26,690	52,707
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	255,330,236	244,745,364
Otros Ingresos Menores	20	6,453,635	178,618
TOTAL OTROS INGRESOS		272,673,439	245,312,458

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	-	105,249,332
Gastos por diferencial cambiario	26	141,169,334	233,155,357
Gasto por Comisiones Bancarias	28	26,211	25,121
Ajustes de Periodos Anteriores	28	1,037,543	1,183,240
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	384,084	985,448
Otros Gastos Menores	28	2	4,464
TOTAL OTROS GASTOS		142,617,174	340,602,963

SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO

-97,678,550	63,766,981
--------------------	-------------------

MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2025.03.21 15:26:29 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2025.03.21 15:45:38 -06'00'
HERRERA (FIRMA)

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

JOHNNY AGUILAR Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
Fecha: 2025.03.25 07:49:22 -06'00'
MENDEZ (FIRMA)

Lic. Johnny Aguilar Mendez
Gerente Administrativo Financiero

MUCHAS GRACIAS!