CAFÉ DE COSTA RICA

Estados Financieros

Octubre 2025

FONASCAFE
Fondo Nacional de Sostenibilidad Cafetalera

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

FONASCAFE
Fondo Nacional de Sostenibilidad Cafetalera

	Notas	2025	2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	76,352,197	185,869,921
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	-	38,175,144
Instrumentos Financieros	6	13,318,392,520	12,582,841,100
Cuenta por cobrar general	8	-	75,713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	147,103,340	226,359,053
Contribución cafetalera	7	8,438,636	3,270,189
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	31,348	1,792,197
Anticipo sobre la Renta	8	-	12,719,958
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	10,299,583,391	11,398,506,257
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-7,865,532,517	-8,435,747,947
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	25,829,904	53,102,047
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,937,254,698	3,811,783,091
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19,947,453,516	19,878,746,725
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	176,554,000	180,463,500
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	3,372,558,338	3,033,925,923
Propiedad Planta y Equipo	30	3,860,321	-
Impuesto de Renta Diferido	29	2,361,569,425	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		5,914,542,084	3,214,389,423
TOTAL ACTIVOS:		25,861,995,601	23,093,136,148
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	85,092,486	36,646,891
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	18,270,246	35,050,250
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	117,442,670	109,827,397
Depósitos pendientes de aplicar	14	-	2,343,362
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	12,678,431	12,678,431
CXP Intereses Moratorios Registrados	14	63,709,072	63,709,072
Depósitos de Garantía de Cumplimiento	14	22,006,677	711,900
Cuenta por pagar devolucion Contribución cafetalera	15	1,077,701	3,735,125
Cuentas por pagar renta 15%	16	92,518	75,069
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	169,400	22,696
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	31,348	1,792,197
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		320,570,549	266,592,390
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuenta por pagar auxilio 3.5% largo plazo	17	-	55,241,023
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	55,241,023
TOTAL PASIVOS		320,570,549	321,833,412

CCR

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

FONASCAFE
Fondo Nacional de Sostenibilidad Cafetalera

PATRIMONIO			
Capital	18	25,521,044,857	25,521,044,857
Superávit o (déficit) acumulado	18	-2,403,264,507	-2,718,753,703
Superávit o (déficit) Neto de Operación	18	2,423,644,702	-30,988,418
TOTAL PATRIMONIO		25,541,425,052	22,771,302,736
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		25,861,995,601	23,093,136,148

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2025.11.27 15:54:33 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA) Fecha: 2025.11.28 14:32:24 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2025.11.28 14:27:44 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Mendez
Gerente Administrativo Financiero

CCR

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 1 MES TERMINADO
31 DE OCTUBRE 2025
(en colones sin céntimos)

FONASCAFE
Fondo Nacional de Sostenibilidad Cafetalera

CUENTAS	NOTAS	2025	2024
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	6,302,448	-
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		**6,302,448**	-
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	65,692,089	62,865,464
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		**65,692,089**	**62,865,464**
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		**71,994,537**	**62,865,464**
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	336,415	500,438
Gasto Seguro Recolectores	23	12,753,585	31,035,918
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	21,014,763	28,294,882
Gasto Administrativos	23	18,270,246	17,204,187
Gasto por Consultorías Administrativas	23	91,637	93,799
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	-	1,282,308
Gato por Depreciacion	30	66,557	-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**52,533,202**	**78,411,531**
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		**19,461,334**	**-15,546,068**
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	3,180	942,079
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	2,546	8,694
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	54,429,085	50,428,391
Otros Ingresos Menores	20	44,052	1,107,843
TOTAL OTROS INGRESOS		**54,478,863**	**52,487,007**

CCR

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 1 MES TERMINADO
31 DE OCTUBRE 2025
(en colones sin céntimos)

FONASCAFE
Fondo Nacional de Sostenibilidad Cafetalera

OTROS GASTOS			
Gastos por diferencial cambiario	26	11,843,798	67,604,564
Gasto por Comisiones Bancarias	28	21,122	19,061
Gasto por Comisiones a Intermediarios	23	-	305,732
Otros Gastos Menores	28	-	1
TOTAL OTROS GASTOS		**11,864,920**	**67,929,357**
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		**62,075,277**	**-30,988,418**
Impuesto de Renta Diferido	29	2,361,569,425	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT NETO DEL PERIODO		**2,423,644,702**	**-30,988,418**

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2025.11.27 15:54:47 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2025.11.28 14:33:05 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
Fecha: 2025.11.28 14:28:07 -06'00'

Lic.Johnny Aguilar Mendez
Gerente Administrativo Financiero

CCR

FONASCAFE
Fondo Nacional de Sostenibilidad Cafetalera

MUCHAS GRACIAS!

CCR