

Estados Financieros

Diciembre 2024

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

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	5	102,389,282	119,074,461
Valor Adquisi Instru Financ Fondos Inversion	6	38,305,329	423,054,855
Instrumentos Financieros	6	12,806,422,800	11,426,976,000
Cuenta por cobrar general	8	-	75,713
Póliza Riesgo de Trabajo	8	169,769,290	198,033,180
Contribución cafetalera	7	323,835	29,274,217
Cuenta por cobrar entre cuentas de cartera y Contribución	13	43,505	417,603,250
Anticipo sobre la Renta	8	12,719,958	-
Documentos por Cobrar Corto Plazo	9	11,112,013,938	12,306,442,864
Estimación de Pérdidas Créditicias Esperadas	9	-8,389,841,210	-8,564,386,416
Productos por Cobrar Inversiones Clasif al Costo Amortizado	12	45,868,962	73,099,268
Intereses Acumulados por Cobrar Carteras de Créditos	11	3,817,511,659	3,642,335,185
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19,715,527,348	20,071,582,576
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CXC Fideicomiso Renovación Cafetalera	10	179,455,500	184,408,000
Documentos por Cobrar Largo Plazo	9	3,122,354,662	2,548,579,962
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3,301,810,162	2,732,987,962
TOTAL ACTIVOS:		23,017,337,510	22,804,570,538
PASIVOS			
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Colones	14	24,878,367	17,973,654
Cuenta por pagar gastos y costos administrativos	14	16,795,560	28,548,699
Cuenta por pagar auxilio 3.5% corto plazo	14	165,068,420	133,619,464
Depósitos pendientes de aplicar	14	-	2,924,625
CXP Intereses Moratorios Cancelados	14	12,678,431	20,646,112
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	2,132,326	7,317,299
Cuentas por pagar renta 15%	16	25,024	50,944
Retenciones Por Pagar 2% Renta	16	22,696	51,292
Cuenta por pagar entre cuentas de cartera y Contribución	13	43,505	417,603,250
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		286,065,302	692,444,411
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuenta por pagar auxilio 3.5% largo plazo	17	-	55,241,023
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	55,241,023
TOTAL PASIVOS		286,065,302	747,685,434

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
 BALANCE DE SITUACIÓN (CONSOLIDADO)
 AL 31 DE DICIEMBRE 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	-71,018,945	149,061,356
TOTAL PATRIMONIO		22,731,272,208	22,056,885,104
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		23,017,337,510	22,804,570,538

MARIO ANTONIO
 ALFARO CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
 Fecha: 2025.01.21 14:24:01 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
 Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ
 HERRERA (FIRMA)

Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
 Fecha: 2025.01.21 14:55:02 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
 Gerente FONASCAFE

JOHNNY AGUILAR
 MENDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
 Fecha: 2025.01.21 14:32:43 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Mendez
 Gerente Administrativo Financiero

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 3 MESES TERMINADOS
31 DE DICIEMBRE 2024
(en colones sin céntimos)

CUENTAS	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera	19	-	208,997,136
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		-	208,997,136
INGRESOS FINANCIEROS			
Ingresos por Intereses sobre Carteras de Crédito	21	190,689,324	233,983,773
Ingresos Int Fideicomiso Renov Café	24	-	1,122,668
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		190,689,324	235,106,441
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		190,689,324	444,103,577
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto por Dietas	22	1,000,876	1,188,611
Gasto Seguro Recolectores	23	184,423,588	78,604,996
Gasto Seguro Riesgo al Trabajador	23	84,884,645	118,819,908
Gasto Administrativos	23	49,824,453	42,908,421
Gastos por Servicios Recibidos	23	-	9,035
Gasto por Consultorías Administrativas	23	278,423	257,394
Gasto por servicio Auditoría Externa	23	2,564,615	2,564,615
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		322,976,600	244,352,980
SUPERÁVIT/PÉRDIDA DE OPERACIÓN		-132,287,276	199,750,598
OTROS INGRESOS			
Ingreso por diferencial cambiario	25	10,831,961	217,920
Ingresos por intereses de contribucion cafetalera	24	16,598	35,773
Productos Inversiones al Costo Amortizado Colones	24	152,922,144	143,792,024
Otros Ingresos Menores	20	4,226,092	25
TOTAL OTROS INGRESOS		167,996,796	144,045,742

FONDO NACIONAL DE SOSTENIBILIDAD CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS (CONSOLIDADO)
POR LOS PERIODOS DE 3 MESES TERMINADOS
31 DE DICIEMBRE 2024
(en colones sin céntimos)

OTROS GASTOS

Gasto por Incobrables Cartera de Credito	27	-	53,765,710
Gastos por diferencial cambiario	26	105,285,728	138,804,258
Gasto por Comisiones Bancarias	28	21,108	22,507
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	2	4,464
TOTAL OTROS GASTOS		106,728,465	194,734,984
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL PERIODO		-71,018,945	149,061,356

MARIO ANTONIO ALFARO Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
 CASTRO (FIRMA) Fecha: 2025.01.21 14:24:21 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiera

RODOLFO VIQUEZ Firmado digitalmente por RODOLFO VIQUEZ HERRERA (FIRMA)
 HERRERA (FIRMA) Fecha: 2025.01.21 14:55:52 -06'00'

Lic. Rodolfo Viquez Herrera
Gerente FONASCAFE

JOHNNY AGUILAR Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
 MENDEZ (FIRMA) Fecha: 2025.01.21 14:33:16 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Mendez
Gerente Administrativo Financiero

MUCHAS GRACIAS!