

# Estados Financieros

## ICAFAE

Julio 2022

## Gerencia de Administración y Finanzas

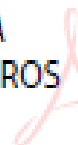


INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA  
BALANCE DE SITUACIÓN  
AL 31 de julio 2022  
(en colones sin céntimos)

|                                             | Notas | 2022                  | 2021                  |
|---------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b><u>ACTIVOS</u></b>                       |       |                       |                       |
| <b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>            |       |                       |                       |
| Caja y Bancos                               | 5     | 360 865 187           | 90 132 138            |
| Inversiones Disponibles para negociar       | 6     | 56 392 097            | 193 181 827           |
| Inversiones Mantenedas al Vencimiento       | 6     | 8 483 335 920         | 7 514 539 800         |
| Cuentas por Cobrar- Netas                   | 7     | 558 292 281           | 437 746 037           |
| Inventarios                                 | 8     | 143 221 546           | 181 743 192           |
| Gastos pagados por anticipado               | 9     | 32 083 077            | 21 194 401            |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>             |       | <b>9 634 190 107</b>  | <b>8 438 537 395</b>  |
| <b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>         |       |                       |                       |
| Propiedad, Planta y Equipo                  | 10    | 1 717 121 348         | 1 872 404 945         |
| Otros Activos                               | 11    | 18 336 154            | 18 244 739            |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>          |       | <b>1 735 457 502</b>  | <b>1 890 649 684</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                        |       | <b>11 369 647 609</b> | <b>10 329 187 079</b> |
| <br>                                        |       |                       |                       |
| Cuentas de Orden Deudoras                   | 41    | 6 106 398 658         | 6 172 475 742         |
| <br>                                        |       |                       |                       |
| <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>          |       |                       |                       |
| <b><u>PASIVO</u></b>                        |       |                       |                       |
| <b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>            |       |                       |                       |
| Cuentas por pagar                           | 12    | 137 176 012           | 250 199 025           |
| Aportes y Retenciones por Pagar             | 13    | 65 481 343            | 58 193 868            |
| Gastos Acumulados y Provisiones por Pagar   | 14    | 97 518 397            | 126 827 994           |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>             |       | <b>300 175 752</b>    | <b>435 220 887</b>    |
| <b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>         |       |                       |                       |
| Fondos recibidos para proyectos específicos | 15    | 178 632 271           | 4 831 758             |
| Depósitos recibidos en garantía             | 16    | 40 432 064            | 38 299 574            |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>          |       | <b>219 064 334</b>    | <b>43 131 332</b>     |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                        |       | <b>519 240 087</b>    | <b>478 352 219</b>    |



**INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA**  
**BALANCE DE SITUACIÓN**  
**AL 31 de julio 2022**  
**(en colones sin céntimos)**

|                                                                                                                                                                                                                                    | Notas | 2022                                                                                                                                                                                                                               | 2021                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>                                                                                                                                                                                                           |       |                                                                                                                                                                                                                                    |                       |
| Capital                                                                                                                                                                                                                            | 17    | 2 000 000 000                                                                                                                                                                                                                      | 2 000 000 000         |
| Superávit por Donación                                                                                                                                                                                                             | 17    | 85 786 022                                                                                                                                                                                                                         | 74 005 004            |
| Superávit o (Déficit) acumulado                                                                                                                                                                                                    | 17    | 4 545 020 044                                                                                                                                                                                                                      | 4 298 942 690         |
| Superávit o (Déficit) Neto de Operación                                                                                                                                                                                            | 17    | 1 054 267 485                                                                                                                                                                                                                      | 312 553 195           |
| Reservas                                                                                                                                                                                                                           | 17    | 3 165 333 972                                                                                                                                                                                                                      | 3 165 333 972         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                                            |       | <b>10 850 407 522</b>                                                                                                                                                                                                              | <b>9 850 834 860</b>  |
| <br><b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                              |       |                                                                                                                                                                                                                                    |                       |
|                                                                                                                                                                                                                                    |       | <b>11 369 647 609</b>                                                                                                                                                                                                              | <b>10 329 187 079</b> |
| <br><b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>                                                                                                                                                                                             |       |                                                                                                                                                                                                                                    |                       |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 41    | <b>6 106 398 658</b>                                                                                                                                                                                                               | <b>6 172 475 742</b>  |
| <b>XINIA MARIA CHAVES QUIROS (FIRMA)</b><br><br>Firmado digitalmente por XINIA MARIA CHAVES QUIROS (FIRMA)<br>Fecha: 2022.08.24 12:10:00 -06'00' |       | <b>JACQUELINE SOTO ESQUIVEL (FIRMA)</b><br><br>Firmado digitalmente por JACQUELINE SOTO ESQUIVEL (FIRMA)<br>Fecha: 2022.08.24 10:58:33 -06'00' |                       |
| <b>Lic. Xinia Chaves Quirós</b><br><b>Directora Ejecutiva</b>                                                                                                                                                                      |       | <b>Lic. Jacqueline Soto Esquivel</b><br><b>Gerente Administración y Finanzas</b>                                                                                                                                                   |                       |



**INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS PERIODOS DE 10 MES TERMINADO**  
**AL 31 de julio 2022**  
**(en colones sin céntimos)**

| Cuentas                                     | Notas | 2022                 | 2021                 |
|---------------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>                |       |                      |                      |
| Contribución Cafetalera 1.5%                | 18    | 3 247 375 371        | 2 567 105 163        |
| Valor Razonable Cosecha de Café             | 19    | 50 709 684           | 53 283 739           |
| Venta de Productos Agrícolas y Otros (Neto) | 20    | 38 546 727           | 14 761 861           |
| Venta de Servicios                          | 21    | 19 781 290           | 17 000 225           |
| Ingresos por intereses contribución         | 22    | 1 432 575            | 0                    |
| Ingresos Administrativos (FONASCAFE)        | 38    | 127 361 762          | 111 268 151          |
| <b>TOTAL INGRESOS BRUTOS DE OPERACIÓN</b>   |       | <b>3 485 207 409</b> | <b>2 763 419 139</b> |
| <b>MENOS</b>                                |       |                      |                      |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>                  |       |                      |                      |
| Sueldos, Cargas Sociales y Otros            | 23    | 2 036 857 215        | 1 964 033 267        |
| Promoción, Divulgación y Publicidad         | 24    | 95 927 299           | 62 774 546           |
| Viajes                                      | 25    | 67 829 217           | 30 055 249           |
| Atenciones y Recepciones                    | 26    | 19 587 445           | 10 981 672           |
| Representación                              | 24    | 106 045              | 12 000               |
| Servicios                                   | 27    | 209 178 320          | 210 464 026          |
| Mantenimiento                               | 28    | 111 641 820          | 130 113 491          |
| Seguros                                     | 29    | 29 152 696           | 30 918 220           |
| Materiales                                  | 30    | 148 881 514          | 161 908 522          |
| Cuotas, Organismos y Otros                  | 31    | 19 298 221           | 19 133 104           |
| Alquileres                                  | 32    | 82 003 829           | 21 178 908           |
| Consultorías                                | 33    | 2 000 000            | 3 838 918            |
| Insumos Agrícolas e Industriales            | 34    | 11 778 766           | 13 308 538           |
| Gastos por Depreciación y amortización      | 10    | 191 781 300          | 212 982 211          |
| Costos de Producción                        | 35    | 35 116 265           | 15 926 989           |
| <b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>            |       | <b>3 061 139 952</b> | <b>2 887 629 662</b> |
| <b>SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DE OPERACIÓN</b>   |       | <b>424 067 457</b>   | <b>-124 210 523</b>  |



**INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS PERIODOS DE 10 MES TERMINADO**  
**AL 31 de julio 2022**  
**(en colones sin céntimos)**

| Cuentas                                  | Notas | 2022                 | 2021               |
|------------------------------------------|-------|----------------------|--------------------|
| <b>MÁS</b>                               |       |                      |                    |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                    |       |                      |                    |
| Productos Financieros                    | 36    | 192 766 486          | 230 172 384        |
| Ingresos por Diferencial Cambiario       | 37    | 694 114 285          | 261 247 371        |
| Ingresos Varios                          | 38    | 83 360 184           | 83 969 083         |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>              |       | <b>970 240 955</b>   | <b>575 388 838</b> |
| <b>MENOS</b>                             |       |                      |                    |
| <b>OTROS GASTOS</b>                      |       |                      |                    |
| Gastos por Diferencial Cambiario         | 39    | 301 019 020          | 122 590 658        |
| Gastos Varios                            | 40    | 39 021 906           | 16 034 462         |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                |       | <b>340 040 926</b>   | <b>138 625 120</b> |
| <b>SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DEL PERIODO</b> |       | <b>1 054 267 485</b> | <b>312 553 195</b> |

XINIA MARIA  
 CHAVES QUIROS  
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
 XINIA MARIA CHAVES  
 QUIROS (FIRMA)  
 Fecha: 2022.08.24 12:10:24  
 -06'00'

**Lic. Xinia Chaves Quirós**  
 Directora Ejecutiva

JACQUELINE  
 SOTO ESQUIVEL  
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
 JACQUELINE SOTO ESQUIVEL (FIRMA)  
 Fecha: 2022.08.24 10:59:13 -06'00'

**Lic. Jacqueline Soto Esquivel**  
 Gerente Administración y Finanzas



| DEL 01 OCTUBRE 2021 - AL 31 DE JULIO 2022 |                     |                       |               |
|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| Cosecha                                   | Ud. 46-kg           | FOB (\$'s)            | Por Ud. 46-kg |
| 19-20                                     | 59,27               | 11 235,24             | 189,55        |
| 20-21                                     | 125 324,03          | 26 027 325,74         | 207,68        |
| 21-22                                     | 1 079 506,30        | 283 472 111,49        | 262,59        |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>1 204 889,60</b> | <b>309 510 672,47</b> | <b>256,88</b> |

| DEL 01 OCTUBRE 2020 - AL 31 DE JULIO 2021 |                     |                       |               |
|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| Cosecha                                   | Ud. 46-kg           | FOB (\$'s)            | Por Ud. 46-kg |
| 19-20                                     | 134 898,61          | 26 916 649,90         | 199,53        |
| 20-21                                     | 1 154 974,52        | 240 638 229,09        | 208,35        |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>1 289 873,13</b> | <b>267 554 878,99</b> | <b>207,43</b> |

Diferencia en Ud. 46-kg <== ==>

**-84 984**

Diferencia en Dólares (Decl)

**\$ 41 955 793**

(1) Según datos extraídos del Sistema SIC al 31 de julio 2022

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| IMPUESTO 1.50%       | \$ 4 642 660,09 |
| INGRESOS DEL PERIODO | 3 247 375 371   |
|                      | <b>699,46</b>   |

<== Diferencia ==>  
**680 270 208**

|                 |
|-----------------|
| \$ 4 013 323,18 |
| 2 567 105 163   |
| <b>639,65</b>   |



# Muchas Gracias!

