

Estados Financieros

ICAFAE

Abril 2023

Gerencia de Administración y Finanzas



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 de abril 2023
(en colones sin céntimos)



	Notas	2023	2022
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Caja y Bancos	5	169 084 983	350 083 108
Valor de Adquisición de Instrum Financ Fondo Inver	6	37 584 497	56 013 893
Valor de Adquisición de Instrumentos Financieros	6	6 864 994 816	7 684 916 560
Cuentas por Cobrar- Netas	7	335 197 180	506 187 816
Inventarios	8	202 222 746	151 142 942
Gastos pagados por anticipado	9	37 381 745	41 577 882
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		7 646 465 967	8 789 922 201
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	10	1 622 885 932	1 743 566 213
Otros Activos	11	15 289 989	19 361 904
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1 638 175 921	1 762 928 117
TOTAL ACTIVOS		9 284 641 887	10 552 850 317
Cuentas de Orden Deudoras	41	5 256 636 043	6 138 876 343
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar	12	79 521 264	153 176 907
Aportes y Retenciones por Pagar	13	65 436 059	68 690 219
Gastos Acumulados y Provisiones por Pagar	14	69 716 693	64 190 367
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		214 674 017	286 057 493
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Fondos recibidos para proyectos específicos	15	20 811 186	190 032 777
Depósitos recibidos en garantía	16	37 755 960	43 372 575
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		58 567 147	233 405 352
TOTAL PASIVOS		273 241 164	519 462 846



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 de abril 2023
(en colones sin céntimos)



	Notas	2023	2022
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	17	2 000 000 000	2 000 000 000
Superávit por Donación	17	85 786 022	85 786 022
Superávit o (Déficit) acumulado	17	5 142 797 234	4 545 020 044
Superávit o (Déficit) Neto de Operación	17	-1 382 516 504	237 247 435
Reservas	17	3 165 333 972	3 165 333 972
TOTAL PATRIMONIO		9 011 400 724	10 033 387 472
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		9 284 641 887	10 552 850 317
Cuentas de Orden Acreedoras	41	5 256 636 043	6 138 876 343
Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Fecha: 2023.06.02 15:01:32 -06'00' Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Fecha: 2023.05.24 16:05:55 -06'00'			
Ing. Gustavo Jiménez Elizondo Director Ejecutivo		Lic. Mario Alfaro Castro Jefe Unidad Contable Financiero	



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 7 MES TERMINADO
Al 30 de abril 2023
(en colones sin céntimos)



Cuentas	Notas	2023	2022
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera 1.5%	18	1 412 022 983	1 652 870 844
Valor Razonable Cosecha de Café	19	72 567 409	49 462 704
Venta de Productos Agrícolas y Otros (Neto)	20	47 100	33 744 501
Venta de Servicios	21	16 447 023	15 203 565
Ingresos por intereses contribución	22	2 926 740	0
Ingresos Administrativos (FONASCAFE)	38	57 759 934	88 138 066
TOTAL INGRESOS BRUTOS DE OPERACIÓN		1 561 771 188	1 839 419 680
MENOS			
GASTOS DE OPERACIÓN			
Sueldos, Cargas Sociales y Otros	23	1 546 254 949	1 412 185 100
Promoción, Divulgación y Publicidad	24	44 192 527	75 050 596
Viajes	25	54 938 357	48 388 180
Atenciones y Recepciones	26	22 705 838	13 341 298
Representación	24	78 613	106 045
Servicios	27	147 376 987	143 218 750
Mantenimiento	28	83 067 724	72 808 417
Seguros	29	16 694 714	20 317 890
Materiales	30	102 101 596	89 963 115
Cuotas, Organismos y Otros	31	14 739 095	12 965 190
Alquileres	32	46 044 110	73 804 792
Consultorías	33	3 000 000	2 000 000
Insumos Agrícolas e Industriales	34	8 634 909	6 914 472
Gastos por Depreciación y amortización	10	114 089 713	135 895 696
Costos de Producción	35	23 783 916	33 510 906
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		2 227 703 047	2 140 470 444
SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DE OPERACIÓN		-665 931 859	-301 050 764



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 7 MES TERMINADO
Al 30 de abril 2023
(en colones sin céntimos)



Cuentas	Notas	2023	2022
MÁS			
OTROS INGRESOS			
Productos sobre Instrumentos Financieros	36	144 669 926	130 008 133
Ingresos por Diferencial Cambiario	37	147 056 903	471 104 653
Ingresos Varios	38	44 112 101	55 173 876
TOTAL OTROS INGRESOS		335 838 930	656 286 662
MENOS			
OTROS GASTOS			
Gastos por Diferencial Cambiario	39	1 018 203 782	108 044 908
Gastos Varios	40	34 219 792	9 943 555
TOTAL OTROS GASTOS		1 052 423 575	117 988 463
SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DEL PERIODO		-1 382 516 504	237 247 435

**GUSTAVO ANDRE
JIMENEZ ELIZONDO
(FIRMA)**

Firmado digitalmente por
GUSTAVO ANDRE JIMENEZ
ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2023.06.02 15:02:06 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

**MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO
(FIRMA)**

Firmado digitalmente por
MARIO ANTONIO ALFARO
CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2023.05.24 16:06:16
-06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiero



DEL 01 OCTUBRE 2022 - AL 30 Abril 2023			
Cosecha	Ud. 46-kg	FOB (\$'s)	Por Ud. 46-kg
20-21	20,83	4 842,75	232,53
21-22	85 231,03	23 988 420,11	281,45
22-23	545 758,58	139 287 104,62	255,22
TOTALES	631 010,43	163 280 367,48	258,76

DEL 01 OCTUBRE 2021 - AL 30 Abril 2022			
Cosecha	Ud. 46-kg	FOB (\$'s)	Por Ud. 46-kg
19-20	59,27	11 235,24	189,55
20-21	126 113,34	26 181 217,31	207,60
21-22	560 679,86	141 582 916,23	252,52
TOTALES	686 852,47	167 775 368,78	244,27

Diferencia en Ud. 46-kg <== ==> -55 842
Diferencia en Dólares (Decl) -\$ 4 495 001

(1) Según datos extraídos del Sistema SIC

IMPUESTO 1.50%	\$ 2 449 206
INGRESOS DEL PERIODO	1 412 022 983
	576,52

<== Diferencia ==>
-240 847 860

\$ 2 516 631
1 652 870 844
656,78



Muchas Gracias!

