

Estados Financieros

ICAFAE

Mayo 2023

Gerencia de Administración y
Finanzas



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 de mayo 2023
(en colones sin céntimos)



ACTIVOS	Notas	2023	2022
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Caja y Bancos	5	133 695 810	304 392 659
Valor de Adquisición de Instrum Financ Fondo Inver	6	37 642 207	57 033 907
Valor de Adquisición de Instrumentos Financieros	6	7 061 843 200	8 135 284 040
Cuentas por Cobrar- Netas	7	308 141 316	439 507 535
Inventarios	8	168 713 682	146 029 492
Gastos pagados por anticipado	9	32 226 221	36 251 574
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		7 742 262 437	9 118 499 205
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	10	1 608 359 433	1 731 658 701
Otros Activos	11	14 954 289	19 019 987
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1 623 313 722	1 750 678 688
TOTAL ACTIVOS		9 365 576 159	10 869 177 894
 Cuentas de Orden Deudoras	 41	 1 328 903 236	 5 406 322 956
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar	12	90 663 513	138 642 658
Aportes y Retenciones por Pagar	13	66 007 291	67 913 991
Gastos Acumulados y Provisiones por Pagar	14	82 590 901	75 095 887
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		239 261 705	281 652 536
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Fondos recibidos para proyectos específicos	15	19 656 232	175 778 805
Depósitos recibidos en garantía	16	36 112 273	43 753 333
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		55 768 505	219 532 137
TOTAL PASIVOS		295 030 211	501 184 673



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 de mayo 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	-1 323 371 279	571 853 184
Reservas	17	3 165 333 972	3 165 333 972
TOTAL PATRIMONIO		9 070 545 949	10 367 993 221
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		9 365 576 159	10 869 177 894
Cuentas de Orden Acreedoras	41	1 328 903 236	5 406 322 956

MARIO ANTONIO
 ALFARO CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO
 ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
 Fecha: 2023.08.01 09:56:31 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiero

GUSTAVO ANDRE
 JIMENEZ
 ELIZONDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
 GUSTAVO ANDRE JIMENEZ
 ELIZONDO (FIRMA)
 Fecha: 2023.08.08 14:21:20
 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

JOHNNY AGUILAR
 MENDEZ (FIRMA)

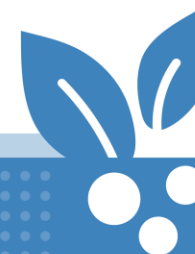
Firmado digitalmente por JOHNNY
 AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
 Fecha: 2023.08.08 07:39:36 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Méndez
Gerente Administración y Finanzas



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 8 MES TERMINADO
Al 31 de mayo 2023
(en colones sin céntimos)

INGRESOS DE OPERACIÓN	Notas	2023	2022
Contribución Cafetalera 1.5%	18	1 812 420 982	2 040 507 680
Valor Razonable Cosecha de Café	19	73 290 640	50 113 103
Venta de Productos Agrícolas y Otros (Neto)	20	-4 580 442	34 061 533
Venta de Servicios	21	16 860 605	16 336 948
Ingresos por intereses contribución	22	3 401 775	0
Ingresos Administrativos (FONASCAFE)	38	67 769 220	100 836 198
TOTAL INGRESOS BRUTOS DE OPERACIÓN		1 969 162 780	2 241 855 462
MENOS			
GASTOS DE OPERACIÓN			
Sueldos, Cargas Sociales y Otros	23	1 773 241 134	1 613 896 173
Promoción, Divulgación y Publicidad	24	56 256 679	79 356 333
Viajes	25	63 499 803	53 799 680
Atenciones y Recepciones	26	28 641 595	17 590 183
Representación	24	78 613	106 045
Servicios	27	166 652 980	159 310 650
Mantenimiento	28	94 113 704	79 925 272
Seguros	29	19 429 097	23 147 867
Materiales	30	117 427 326	103 001 383
Cuotas, Organismos y Otros	31	16 664 776	15 051 029
Alquileres	32	54 305 390	77 166 120
Consultorías	33	3 000 000	3 326 364
Insumos Agrícolas e Industriales	34	13 504 186	8 369 326
Gastos por Depreciación y amortización	10	129 476 933	154 636 290
Costos de Producción	35	23 783 916	34 449 575
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		2 560 076 131	2 423 132 291
SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DE OPERACIÓN		-590 913 352	-181 276 828



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 8 MES TERMINADO
Al 31 de mayo 2023
(en colones sin céntimos)



MÁS

OTROS INGRESOS

Productos sobre Instrumentos Financieros	36	165 949 711	149 991 507
Ingresos por Diferencial Cambiario	37	147 352 874	662 874 646
Ingresos Varios	38	49 549 620	62 433 641
TOTAL OTROS INGRESOS		362 852 205	875 299 794

MENOS

OTROS GASTOS

Gastos por Diferencial Cambiario	39	1 060 229 591	112 346 797
Gastos Varios	40	35 080 542	9 822 984
TOTAL OTROS GASTOS		1 095 310 133	122 169 782
SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DEL PERIODO		-1 323 371 279	571 853 184

MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO
ANTONIO ALFARO CASTRO
(FIRMA)
Fecha: 2023.08.01 09:57:24 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiero

GUSTAVO ANDRE
JIMENEZ ELIZONDO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
GUSTAVO ANDRE JIMENEZ
ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2023.08.08 14:21:42 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

JOHNNY AGUILAR
MENDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por
JOHNNY AGUILAR MENDEZ
(FIRMA)
Fecha: 2023.08.08 07:40:21 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Méndez
Gerente Administración y Finanzas



DEL 01 OCTUBRE 2022 - AL 31 MAYO 2023			
Cosecha	Ud. 46-kg	FOB (\$'s)	Por Ud. 46-kg
20-21	20,83	4 842,75	232,53
21-22	85 277,15	24 003 867,40	281,48
22-23	728 207,59	186 671 200,34	256,34
TOTALES	813 505,57	210 679 910,49	258,98

DEL 01 OCTUBRE 2021 - AL 31 DE MAYO 2022			
Cosecha	Ud. 46-kg	FOB (\$'s)	Por Ud. 46-kg
19-20	59,27	11 235,24	189,55
20-21	125 313,07	26 025 424,93	207,68
21-22	694 361,04	177 602 884,44	255,78
TOTALES	819 733,38	203 639 544,61	248,42

Diferencia en Ud. 46-kg

<== ==>

-6 228

Diferencia en Dólares (Decl)

\$ 7 040 366

(1) Según datos extraídos del Sistema SIC

IMPUESTO 1.50%	\$ 3 160 199
INGRESOS DEL PERIODO	1 812 420 982
	573,51

<== Diferencia ==>

-228 086 698

\$ 3 054 593
2 040 507 680
668,01



Muchas Gracias!

