

Estados Financieros

ICAFAE

Junio 2023

Gerencia de Administración y
Finanzas



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



<u>ACTIVOS</u>	Notas	2023	2022
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Caja y Bancos	5	186 715 441	269 313 304
Valor de Adquisición de Instrum Financ Fondo Inver	6	37 868 875	57 205 550
Valor de Adquisición de Instrumentos Financieros	6	7 147 082 080	8 435 893 500
Cuentas por Cobrar- Netas	7	365 493 556	525 549 381
Inventarios	8	178 183 273	142 022 821
Gastos pagados por anticipado	9	33 447 962	37 774 842
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		7 948 791 188	9 467 759 398
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	10	1 594 649 043	1 715 062 496
Otros Activos	11	14 623 734	18 678 071
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1 609 272 777	1 733 740 567
TOTAL ACTIVOS		9 558 063 964	11 201 499 965
Cuentas de Orden Deudoras	41	1 330 167 943	6 126 609 532
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar	12	118 519 033	225 711 062
Aportes y Retenciones por Pagar	13	68 039 387	63 668 478
Gastos Acumulados y Provisiones por Pagar	14	92 918 727	86 691 331
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		279 477 148	376 070 872
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Fondos recibidos para proyectos específicos	15	17 606 548	162 944 069
Depósitos recibidos en garantía	16	36 185 510	40 769 471
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		53 792 058	203 713 539
TOTAL PASIVOS		333 269 205	579 784 411



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 de junio 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	5 163 909 433	4 545 020 044
Superávit o (Déficit) Neto de Operación	17	-1 190 234 667	825 575 517
Reservas	17	3 165 333 972	3 165 333 972
TOTAL PATRIMONIO		9 224 794 759	10 621 715 554
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		9 558 063 964	11 201 499 965
Cuentas de Orden Acreedoras	41	1 330 167 943	6 126 609 532

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
 Fecha: 2023.07.25 14:25:55 -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 14:19:10 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
 Fecha: 2023.07.26 07:43:24 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Méndez
Gerente Administración y Finanzas



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 9 MES TERMINADO
Al 30 de junio 2023
(en colones sin céntimos)



INGRESOS DE OPERACIÓN	Notas	2023	2022
Contribución Cafetalera 1.5%	18	2 208 442 237	2 564 669 149
Valor Razonable Cosecha de Café	19	73 414 154	51 139 381
Venta de Productos Agrícolas y Otros (Neto)	20	5 194 932	39 991 247
Venta de Servicios	21	17 942 205	19 515 874
Ingresos por intereses contribución	22	3 985 793	0
Ingresos Administrativos (FONASCAFE)	38	79 964 486	113 173 935
TOTAL INGRESOS BRUTOS DE OPERACIÓN		2 388 943 807	2 788 489 586
MENOS			
GASTOS DE OPERACIÓN			
Sueldos, Cargas Sociales y Otros	23	2 006 214 679	1 825 363 936
Promoción, Divulgación y Publicidad	24	65 205 128	80 179 471
Viajes	25	69 577 239	62 686 205
Atenciones y Recepciones	26	33 511 475	20 389 149
Representación	24	78 613	106 045
Servicios	27	191 760 045	191 120 358
Mantenimiento	28	110 003 542	92 887 513
Seguros	29	22 163 479	26 054 709
Materiales	30	143 840 149	137 422 076
Cuotas, Organismos y Otros	31	18 590 457	17 136 869
Alquileres	32	57 739 433	78 997 904
Consultorías	33	3 000 000	2 000 000
Insumos Agrícolas e Industriales	34	17 549 088	9 463 448
Gastos por Depreciación y amortización	10	144 520 121	173 274 530
Costos de Producción	35	23 783 916	34 785 160
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		2 907 537 364	2 751 867 372
SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DE OPERACIÓN		-518 593 557	36 622 214



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS DE 9 MES TERMINADO
Al 30 de junio 2023
(en colones sin céntimos)



MÁS

OTROS INGRESOS

Productos sobre Instrumentos Financieros	36	188 080 722	170 931 723
Ingresos por Diferencial Cambiario	37	179 269 108	687 416 263
Ingresos Varios	38	57 354 906	63 161 368
TOTAL OTROS INGRESOS		424 704 736	921 509 354

MENOS

OTROS GASTOS

Gastos por Diferencial Cambiario	39	1 061 206 430	120 940 666
Gastos Varios	40	35 139 417	11 615 385
TOTAL OTROS GASTOS		1 096 345 847	132 556 051

SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DEL PERIODO		-1 190 234 667	825 575 517
--	--	-----------------------	--------------------

MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2023.07.25 14:26:13 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiero

JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.07.26 07:46:29 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Méndez
Gerente Administración y Finanzas

GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA) Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2023.08.08 14:19:33 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



DEL 01 OCTUBRE 2022 - AL 30 DE JUNIO 2023			
Cosecha	Ud. 46-kg	FOB (\$'s)	Por Ud. 46-kg
20-21	20,83	4 842,75	232,53
21-22	85 317,41	24 018 501,99	281,52
22-23	905 498,74	232 652 409,40	256,93
TOTALES	990 836,98	256 675 754,14	259,05

DEL 01 OCTUBRE 2021 - AL 30 DE JUNIO 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	881 892,01	229 070 937,12	259,75
TOTALES	1 007 275,31	255 109 498,10	253,27

Diferencia en Ud. 46-kg

<== ==>

-16 438

Diferencia en Dólares (Decl)

\$ 1 566 256

(1) Según datos extraídos del Sistema SIC

IMPUESTO 1.50%	\$ 3 850 136
INGRESOS DEL PERIODO	2 208 442 237
	573,60

<== Diferencia ==>

-356 226 912

\$ 3 826 642
2 564 669 149
670,21



Muchas Gracias!

