

Estados Financieros

ICAFAE

Setiembre 2023

Gerencia de Administración y Finanzas



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



ACTIVOS	Notas	2023	2022
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Caja y Bancos	5	234,239,367	159,099,263
Valor de Adquisición de Instrum Financ Fondo Inver	6	38,074,218	54,426,520
Valor de Adquisición de Instrumentos Financieros	6	7,101,090,195	8,368,575,120
Cuentas por Cobrar- Netas	7	264,816,370	320,959,566
Inventarios	8	143,729,839	140,230,959
Gastos pagados por anticipado	9	11,736,122	24,206,945
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		7,793,686,110	9,067,498,372
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	10	1,562,277,170	1,691,374,001
Otros Activos	11	13,632,067	17,652,321
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,575,909,237	1,709,026,322
TOTAL ACTIVOS		9,369,595,347	10,776,524,695
Cuentas de Orden Deudoras	41	1,274,096,602	6,948,110,674
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar	12	115,800,058	101,632,168
Aportes y Retenciones por Pagar	13	68,065,410	66,942,789
Gastos Acumulados y Provisiones por Pagar	14	126,701,495	119,747,376
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		310,566,963	288,322,333
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Fondos recibidos para proyectos específicos	15	11,615,044	29,091,833
Depósitos recibidos en garantía	16	37,929,087	44,081,102
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		49,544,130	73,172,935
TOTAL PASIVOS		360,111,094	361,495,268



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 de septiembre 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	84,435,421	85,786,022
Superávit o (Déficit) acumulado	17	5,163,909,433	4,545,020,044
Superávit o (Déficit) Neto de Operación	17	-1,404,194,572	618,889,389
Reservas	17	3,165,333,972	3,165,333,972
TOTAL PATRIMONIO		9,009,484,253	10,415,029,427
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		9,369,595,347	10,776,524,695
Cuentas de Orden Acreedoras	41	1,274,096,602	6,948,110,674

MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO (FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2023.11.20 15:25:33 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiero

GUSTAVO ANDRE
JIMENEZ ELIZONDO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2023.11.23 15:25:37 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo

JOHNNY AGUILAR
MENDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.11.23 14:49:25 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Méndez
Gerente Administración y Finanzas



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE UN AÑO TERMINADO
Al 30 de septiembre 2023
(en colones sin céntimos)

	Notas	2023	2022
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Contribución Cafetalera 1.5%	18	2,900,952,943	3,772,269,089
Valor Razonable Cosecha de Café	19	77,635,659	48,196,116
Venta de Productos Agrícolas y Otros (Neto)	20	18,637,826	39,315,362
Venta de Servicios	21	19,646,024	50,898,256
Ingresos por intereses contribución	22	5,179,359	1,432,575
Ingresos Administrativos (FONASCAFE)	38	157,370,144	147,784,431
TOTAL INGRESOS BRUTOS DE OPERACIÓN		3,179,421,954	4,059,895,830
MENOS			
GASTOS DE OPERACIÓN			
Sueldos, Cargas Sociales y Otros	23	2,698,444,459	2,457,302,092
Promoción, Divulgación y Publicidad	24	76,465,714	125,183,763
Viajes	25	88,961,485	78,713,279
Atenciones y Recepciones	26	45,777,764	30,097,017
Representación	24	78,613	106,045
Servicios	27	261,275,570	261,857,620
Mantenimiento	28	139,928,213	150,414,296
Seguros	29	33,408,373	34,698,655
Materiales	30	193,054,934	181,977,695
Cuotas, Organismos y Otros	31	24,505,152	23,624,564
Alquileres	32	72,892,854	90,937,196
Consultorías	33	4,630,491	2,000,000
Insumos Agrícolas e Industriales	34	26,562,497	16,557,797
Gastos por Depreciación y amortización	10	189,517,075	229,239,010
Costos de Producción	35	25,057,516	11,962,475
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		3,880,560,710	3,694,671,503
SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DE OPERACIÓN		-701,138,756	365,224,326



INSTITUTO DEL CAFÉ DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE UN AÑO TERMINADO
Al 30 de septiembre 2023
(en colones sin céntimos)

	Notas	2023	2022
MÁS			
OTROS INGRESOS			
Productos sobre Instrumentos Financieros	36	257,012,602	238,458,187
Ingresos por Diferencial Cambiario	37	203,046,638	748,473,797
Ingresos Varios	38	84,938,612	86,974,381
TOTAL OTROS INGRESOS		544,997,852	1,073,906,365
MENOS			
OTROS GASTOS			
Gastos por Diferencial Cambiario	39	1,172,263,052	801,534,813
Gastos Varios	40	75,790,616	18,706,488
TOTAL OTROS GASTOS		1,248,053,668	820,241,302
SUPERÁVIT O (DÉFICIT) DEL PERIODO		-1,404,194,572	618,889,389

MARIO ANTONIO
ALFARO CASTRO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por MARIO ANTONIO ALFARO CASTRO (FIRMA)
Fecha: 2023.11.20 15:26:02 -06'00'

Lic. Mario Alfaro Castro
Jefe Unidad Contable Financiero

JOHNNY AGUILAR
MENDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOHNNY AGUILAR MENDEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.11.23 14:49:48 -06'00'

Lic. Johnny Aguilar Méndez
Gerente Administración y Finanzas

GUSTAVO ANDRE
JIMENEZ ELIZONDO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por GUSTAVO ANDRE JIMENEZ ELIZONDO (FIRMA)
Fecha: 2023.11.23 15:26:06 -06'00'

Ing. Gustavo Jiménez Elizondo
Director Ejecutivo



DEL 01 OCTUBRE 2022 - AL 30 SETIEMBRE 2023			
Cosecha	Ud. 46-kg	FOB (\$'s)	Por Ud. 46-kg
20-21	30.61	7,353.36	240.24
21-22	85,390.42	24,044,469.33	281.58
22-23	1,224,772.82	312,110,606.12	254.83
TOTALES	1,310,193.85	336,162,428.81	256.57

DEL 01 OCTUBRE 2021 - AL 30 SETIEMBRE 2022			
Cosecha	Ud. 46-kg	FOB (\$'s)	Por Ud. 46-kg
19-20	59	11,235	190
20-21	125,391	26,042,372	208
21-22	1,250,253	333,185,552	266
TOTALES	1,375,703.36	359,239,159.68	261.13

Diferencia en Ud. 46-kg <== ==> -65,510
 Diferencia en Dólares (Decl) -\$ 23,076,731

(1) Según datos extraídos del Sistema SIC

IMPUESTO 1.50%	\$ 5,042,436	<== Diferencia ==>	\$ 5,388,587
INGRESOS DEL PERIODO	2,900,952,943	-871,316,147	3,772,269,089



¡Muchas Gracias!

