

ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre

**Periodo
2016 - 2015**



Fondo Nacional de Estabilización Cafetalera

Opinión de los Auditores Independientes

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera del Fondo Nacional de Estabilización Cafetalera (FONECAFE) al 30 de setiembre del 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FONDO NACIONAL DE ESTABILIZACIÓN CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN GENERAL
AL 30 de septiembre
(en colones sin céntimos)

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| ACTIVOS | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| Caja y Bancos | ¢11,139,100 | ¢36,717,215 |
| Inversiones - Netas | 0 | 0 |
| Cuentas por Cobrar - Netas | 388,902,057 | 289,931,649 |
| Gastos Pagados por Adelantado | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | 400,041,157 | 326,648,864 |
| Cuenta por Cobrar Adelanto a Productores | 5,653,964,733 | 6,750,863,340 |
| Propiedad, Planta y Equipo - Neto | 90,001 | 104,327 |
| Otros Activos-Neto | 95,760 | 95,760 |
| Programa Nacional Renovación Cafetalera | 2,670,274,137 | 2,112,416,445 |
| TOTAL ACTIVOS: | <u>¢8,724,465,788</u> | <u>¢9,190,128,736</u> |
| | | |
| Cuentas de Orden Deudoras | <u>¢123,230,471</u> | <u>¢123,230,471</u> |

FONDO NACIONAL DE ESTABILIZACIÓN CAFETALERA
BALANCE DE SITUACIÓN GENERAL
AL 30 de septiembre
(en colones sin céntimos)

| PASIVOS Y PATRIMONIO | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>PASIVO</u> | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | |
| Cuentas por pagar | ¢4,946,458 | ¢9,385,546 |
| Cuenta por pagar Gobierno a Corto Plazo | 1,387,847,415 | 1,326,018,180 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 1,392,793,873 | 1,335,403,726 |
| Cuentas por pagar ICAFE Prog.Renov.Cafetales | 2,670,274,137 | 2,112,416,445 |
| Cuenta por pagar Gobierno a Largo Plazo | 3,088,140,585 | 4,441,693,401 |
| TOTAL PASIVOS | ¢7,151,208,595 | ¢7,889,513,572 |
| <u>PATRIMONIO</u> | | |
| Superávit por Donación | ¢20,000,000 | ¢20,000,000 |
| Superávit o (Déficit) Neto de Operación | 1,553,257,193 | 1,280,615,164 |
| TOTAL PATRIMONIO | ¢1,573,257,193 | ¢1,300,615,164 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | ¢8,724,465,788 | ¢9,190,128,736 |
| Cuentas de Orden Acreedoras | ¢123,230,471 | ¢123,230,471 |

FONDO NACIONAL DE ESTABILIZACION CAFETALERA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE UN AÑO TERMINADO
AL 30 de septiembre
(en colones sin céntimos)

| Cuentas | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| INGRESOS DE OPERACIÓN | | |
| Contribución Cafetalera | 1,490,594,159 | 1,255,319,248 |
| TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN | ¢1,490,594,159 | ¢1,255,319,248 |
| MENOS: | | |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | |
| Honorarios Profesionales | 0 | 113,500 |
| Gastos por Depreciación | 14,326 | 44,443 |
| Gastos por Estimación de Incobrables | 18,301,749 | 0 |
| TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN | ¢18,316,075 | ¢157,943 |
| SUPERÁVIT DE OPERACIÓN | ¢1,472,278,084 | ¢1,255,161,305 |
| MÁS: | | |
| OTROS INGRESOS: | | |
| Ingresos por Diferencial Cambiario | 324,216,801 | 344,269,879 |
| Otros Ingresos | 11,096,001 | 7,170,304 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | ¢335,312,802 | ¢351,440,183 |
| MENOS: | | |
| OTROS GASTOS | | |
| Gastos por Diferencial Cambiario | 253,229,212 | 325,441,983 |
| Otros Gastos | 1,104,481 | 544,341 |
| TOTAL OTROS GASTOS | ¢254,333,693 | ¢325,986,324 |
| SUPERÁVIT DEL PERIODO | ¢<u>1,553,257,193</u> | ¢<u>1,280,615,164</u> |

Aporte de \$1.25 c/DDHH

| Trimestre | Del 01/OCT/2015 al 30/Setiembre/2016 | |
|----------------|--------------------------------------|---------------------|
| | Unid. de 46 kg (1) | Contribución \$ |
| 1° | 138,053 | 172,566 |
| 2° | 752,262 | 940,327 |
| 3° | 748,157 | 935,197 |
| 4° | 594,948 | 743,685 |
| TOTALES | 2,233,420 | \$ 2,791,775 |

| Del 01/OCT/2015 al 30/Setiembre/2015 | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Unid. de 46 kg (1) | Contribución \$ |
| 181,219 | 226,524 |
| 644,749 | 805,936 |
| 599,357 | 749,196 |
| 472,611 | 590,764 |
| 1,897,936 | \$ 2,372,420 |

Diferencia en Unid. de 46 kg

<== ==>

335,484

Diferencia en Dolares

<== ==>

\$419,354

(1) Según datos extraídos del Sistema SIC al 30/Setiembre/2016

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| CONTRIBUCIÓN | \$2,791,775 |
| INGRESOS DEL PERIODO | 1,490,594,159 |
| TIPO CAMBIO PROMEDIO | ₡533.92 |

<== ==>

₡235,274,911

Difer Colones

| |
|----------------------|
| \$2,372,420 |
| 1,255,319,248 |
| ₡529.13 |

ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre

**Periodo
2016 - 2015**



Fondo Nacional de Estabilización Cafetalera