



Comité des finances et de l'administration
45^e réunion
8 avril 2021
Londres (Royaume-Uni)

État des finances au 28 février 2021

DISTRIBUTION RESTREINTE

Contexte

Le présent document fournit des renseignements sur l'état des finances de l'Organisation au 28 février 2021, conformément aux comptes de gestion non vérifiés à cette date.

Mesure à prendre

Le Comité des finances et de l'administration est invité à prendre note du présent document.

ÉTAT DES FINANCES AU 28 FÉVRIER 2021

État de l'actif et du passif

1. Conformément aux recommandations formulées lors de la 125^e session du Conseil en septembre 2019, l'état des finances au 28 février 2021 contient l'état de l'actif et du passif (voir l'annexe A) par rapport au 30 septembre 2020.
2. Les écarts les plus significatifs concernent les postes suivants :
 - a) Cotisations non acquittées pour l'exercice en cours et arriérés de contributions (augmentations de £245 364 et £297 398 respectivement) (tableau A).
 - b) Débiteurs (augmentation de £138 153) - Des paiements anticipés ont été effectués au titre du loyer, des charges locatives, de l'assurance et du service des prix du café, qui ont enregistré comme dépense après le 28 février 2021. Une demande de remboursement supplémentaire de la TVA a été faite auprès du Foreign & Commonwealth Office et le remboursement est normalement effectué dans les trois à quatre mois suivant la date de soumission.
 - c) Disponible en banque (augmentation de £381 533) : supérieur au solde au 30 septembre 2020, qui correspondait à la fin de l'exercice financier. Le solde de trésorerie au 28 février 2021 est suffisant pour financer les opérations de l'Organisation pendant les six prochains mois environ, si aucune contribution n'est reçue à partir de ce moment.
 - d) Montants détenus au nom des Membres (baisse de £8 485) - Les montants détenus au cours de l'année caféière 2019/20 ont été affectés au règlement des cotisations de 2020/21.

Recettes et dépenses

3. Le budget rapporté à la date présenté dans les tableaux B et C montre simplement une portion de cinq mois du budget total de 2020/21, en comparaison avec les chiffres réels du budget rapporté à l'année.

Recettes

4. Les comptes de gestion de l'Organisation pour les cinq mois écoulés le 28 février 2021 font apparaître des cotisations exigibles au titre de l'année caféière 2020/21 de £1 949 434.

5. Les recettes provenant de sources extérieures (à l'exclusion des cotisations) pour les cinq mois écoulés le 28 février 2021 s'élèvent à £4 969, par rapport à un budget rapporté à la date de £10 833, soit un écart négatif de £5 864. Cela est principalement dû à un retard dans le paiement des abonnements aux données statistiques et à un taux d'intérêt nul sur un dépôt à court terme.

Dépenses

6. Les dépenses totales pour les cinq mois écoulés le 28 février 2021 s'élèvent à £788 547, soit un écart négatif de £11 881 par rapport au budget rapporté à la date.

7. Les écarts les plus importants ont été enregistrés dans les postes ci-après (tableau C):

- a) Personnel (écart négatif de £25 020). Cet écart est principalement dû au fait que le budget rapporté à la date ne représente qu'une portion de cinq mois du budget total des dépenses de personnel, alors que les dépenses réelles de personnel pour les cinq premiers mois reflètent les coûts des postes supprimés en novembre 2020 et janvier 2021. Par conséquent, l'écart devrait devenir positif vers la fin de cette année caféière.
- b) Services linguistiques sous contrat (écart négatif de £6 454). Par mesure d'économie, des dispositions ont été prises dans le budget 2020/21 pour traduire uniquement les documents hautement prioritaires. Toutefois, en raison des réunions du Groupe de travail sur l'avenir de l'Accord international sur le Café et de quelques autres réunions, des dépenses ont été engagées pour la traduction des documents nécessaires.
- c) Locaux (écart positif de £6 176). Étant donné que le "demi-loyer de six mois" prévu par le bail modifié a été appliqué (paragraphe 11 du document FA-282/21), l'écart sur le coût des locaux est positif.

- d) Programme des activités (écart positif de £12 961). Cet écart est dû à des retards dans les décaissements liés au Programme des activités en raison de la covid-19, y compris la mise en œuvre de la phase finale de la base de données statistiques.

Provision pour arriérés de contributions

8. Conformément aux recommandations formulées lors de la 125^e session du Conseil en septembre 2019, les comptes de gestion au 28 février 2021 incluent une provision de £66 334 pour arriérés de contributions, qui sont constitués des arriérés datant de 2018/19 (tableau D), concernant les Membres qui devaient plus de deux années de contributions à la fin de l'année caféière 2020/21.

9. Compte tenu des écarts susmentionnés au niveau des recettes et des dépenses, les comptes de gestion font apparaître un excédent global £17 355 au 28 février 2021.

Fonds de réserve

10. Au 28 février 2021, le solde du Fonds de réserve enregistrait une augmentation de £964 901 par rapport au 30 septembre 2020, qui sera dépensée au cours des sept mois restants de l'année caféière 2020/21.

11. En conclusion, la situation financière de l'Organisation au 28 février 2021 indique un grave déficit de trésorerie dans environ six mois si aucun fonds n'est reçu des Membres.

TABLEAU A
ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COMPTES DE GESTION
ÉTAT DE L'ACTIF ET DU PASSIF

Note	Au 28 février 2021 £	Au 30 septembre 2020 £	Variance
AVOIRS COURANTS			
1	887 713	642 349	245 364
2	834 144	536 746	297 398
	(518 194)	(451 860)	(66 334)
	349 716	211 563	138 153
	<u>1 599 364</u>	<u>1 217 831</u>	<u>381 533</u>
	3 152 743	2 156 629	996 114
MOINS : ENGAGEMENTS ET PROVISIONS ACTUELS			
3	16 804	25 289	(8 485)
4	<u>63 100</u>	<u>63 100</u>	<u>0</u>
	<u>2 539 963</u>	<u>1 575 062</u>	<u>964 901</u>
5	<u><u>2 539 963</u></u>	<u><u>1 575 062</u></u>	<u><u>964 901</u></u>

TABLEAU B
ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COMPTES DE GESTION
RECETTES ET DÉPENSES
POUR LES CINQ MOIS ÉCOULÉS LE 28 FÉVRIER 2021

	Effectives rapportées à la date	Budget rapporté à la date	Écart rapporté à la date	Budget de fin d'exercice
	£	£	£	£
Recettes				
a) Cotisations des Membres	1 949 434	1 884 000	65 434	1 884 000 ¹
b) Sources extérieures				
Intérêts		625	(625)	1 500
Autres recettes				
1. Fourniture de données statistiques	1 969	7 208	(5 239)	17 300
2. Service comptabilité/payé	3 000	3 000	0	7 200
Total des sources extérieures	4 969	10 833	(5 864)	26 000
Total des recettes	1 954 403	1 894 833	59 570	1 910 000
Total des dépenses (voir tableau C)	788 547	776 666	(11 881)	1 864 000
Provisions pour arriérés de contributions	66 334	46 000	(20 334)	46 000
Excédent/ Déficit	1 099 522	1 082 167	(17 355)	0

1/ Correspondant à £942 par voix.

TABLEAU C
ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COMPTES DE GESTION
RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR POSTE
POUR LES CINQ MOIS ÉCOULÉS LE 28 FÉVRIER 2021

	Effectives rapportées à la date	Budget rapporté à la date	Écart rapporté à la date	Budget de fin d'exercice
	£	£	£	£
1. Personnel	577 312	552 292	(25 020)	1 325 500
2. Services linguistiques contractuels	22 704	16 250	(6 454)	39 000
3. Contrats spéciaux	14 750	13 333	(1 417)	32 000
4. Voyages	0	0	0	0
5. Communications	3 220	3 750	530	9 000
6. Représentation	0	0	0	0
7. Locaux	122 158	128 333	6 175	308 000
8. Autres frais de fonctionnement	17 102	18 333	1 231	44 000
9. Mobilier et matériel	0	0	0	0
10. Coûts afférents aux ordinateurs	13 177	14 375	1 198	34 500
11. Frais des réunions du Conseil	3 168	2 083	(1 085)	5 000
12. Programme des activités	14 956	27 917	12 961	67 000
Total	788 547	776 666	(11 881)	1 864 000

TABLEAU D
ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
PROVISION POUR ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS
28 FÉVRIER 2021

	2018/19
	£
Bolivie, État plurinational de	6 520
Burundi	160
Congo Rép. Dém du	7 327
Cuba	6 520
Gabon	167
Libéria	6 520
Malawi	6 520
République centrafricaine	6 520
Venezuela, Rép. bolivarienne du	6 520
Yémen	6 520
Zambie	6 520
Zimbabwe	6 520
Total	66 334

TABLEAU E
ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
FONDS DE RESERVE AU 28 FÉVRIER 2021

	<u>28 février 2021</u>	<u>30 septembre 2020</u>
Solde au 30 septembre 2020	1 575 062	1 317 464
Plus:		
Transfert depuis compte "réserve"		54 456
Report du compte des recettes et dépenses	<u>1 165 856</u>	<u>332 165</u>
Moins:		
Montants transférés dans le cadre de la résiliation de contrats	(134 621)	(26 249)
Provision pour arriérés de contributions 1/	(66 334)	(102 774)
Solde au 28 février 2021	<u>2 539 963</u>	<u>1 575 062</u>

1/ La déduction de ces deux montants donne lieu à un excédent net de £1 099 522 et de £229 391 pour la période (l'année) se terminant le 28 février 2021 et le 30 septembre 2020, respectivement.

TABLEAU F
ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2020/21
AU 30 MARS 2021

Membre	Mises en recouvrement pour 2020/21	Reçues au 30 mars 2021	Restant à payer au 30 March 2021
	£	£	£
Angola	4 710		4 710
Brésil	235 500		235 500
Burundi	5 652		5 652
Cameroun	6 594		6 594
Colombie	90 432	90 432	0
Congo, R. D. du	5 652		5 652
Costa Rica	11 304	11 304	0
Côte d'Ivoire	14 130	14 083	47
El Salvador	8 478	8 478	0
Équateur	9 420		9 420
Éthiopie	28 260		28 260
Fédération de Russie	99 852	99 852	0
Gabon	4 710		4 710
Ghana	4 710		4 710
Honduras	48 042		48 042
Inde	45 216	45 161	55
Indonésie	47 100		47 100
Japon	139 416	139 416	0
Kenya	9 420	9 420	0
Madagascar	4 710	143	4 567
Mexique	21 666		21 666
Népal	4 710	4 710	0
Nicaragua	20 724	20 724	0
Norvège	18 840	18 840	0
Ouganda	32 970		32 970
Panama	4 710		4 710
Papouasie-Nouvelle-			10 362
Guinée	10 362		
Pérou	30 144		30 144
Philippines	4 710	4 710	0
Royaume-Uni ^{2/}	54 956	54 956	0
Rwanda	6 594		6 594
Sierra Leone	4 710		4 710
Suisse	56 520	56 520	0
Tanzanie	10 362		10 362
Thaïlande	5 652	5 652	0
Timor-Leste	5 652		5 652
Togo	4 710	4 710	0
Tunisie ^{1/}	10 478		10 478
Union européenne	627 372	627 372	0
Viet Nam	190 284	0	190 284
Total	1 949 434	1 216 483	732 951

1/ Le 15 décembre 2020, la Tunisie a versé l'intégralité de ses arriérés à l'OIC. Conformément aux termes de la Résolution 470, les droits de vote de la Tunisie ont été rétablis.

2/ Le Royaume-Uni est devenu Membre de l'OIC en vertu de l'Accord de 2007 le 1er janvier 2021..

TABLEAU F (suite)

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2020/21
ARRIÉRÉS AU TITRE D'EXERCICES ANTÉRIEURS
AU 30 MARS 2021

Membre	2010-2019
	£
Bolivie, État plurinational de	18 679
Brésil	144
Burundi	7 984
Congo, R. D. du	15 151
Cuba	13 040
Équateur	10 915
Gabon	6 687
Liberia	78 840
Malawi	58 656
Panama	59
Pérou	1 366
République centrafricaine	63 054
Sierra Leone	6 520
Timor-Leste	83
Venezuela, République bolivarienne du	20 173
Viet Nam	54 768
Yémen	52 260
Zambie	39 944
Zimbabwe	42 476
Total	490 799

TABLEAU F (suite)

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2020/21
AU 30 MARS 2021

Membre	£	£	£	Exercices antérieurs
Pays n'ayant pas encore parachevé les procédures :				
Congo, République du				39 505
Guinée				108 759
République dominicaine				30 7290
				178 993