



**ORGANISATION
INTERNATIONALE
DU CAFÉ**

FA 373/24

13 août 2024
Original : anglais

F

Comité des finances et de l'administration
61^e réunion
3 septembre 2024
Londres (Royaume-Uni)

État des finances au 31 juillet 2024

DISTRIBUTION RESTREINTE

Contexte

Le présent document fournit des renseignements sur l'état des finances de l'Organisation au 31 juillet 2024, 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 31 JUILLET 2024

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 31 juillet 2024 contient l'état de l'actif et du passif (**Tableau A**), par rapport aux soldes non vérifiés au 31 juillet 2024, l'état des recettes et des dépenses par rapport à une portion de dix mois du budget total de 2023/24, et une provision pour arriérés de contributions.

2. Les écarts les plus significatifs concernent les postes suivants :
 - a) Contributions courantes impayées et arriérés (baisse de £128 392 et £75 953 à partir du 31 juillet 2023, respectivement), visibles dans le **Tableau A** (on trouvera également dans le **Tableau F** une ventilation par pays des contributions et des arriérés). La diminution en ce qui concerne les arriérés s'est traduite par une entrée de trésorerie favorable par rapport à la même période de l'année dernière, bien qu'il y ait encore d'importantes contributions impayées au 31 juillet 2024.
 - b) Débiteurs (baisse de £122 301) - La diminution est due principalement à la compensation des comptes débiteurs et créanciers à la fin de l'année qui s'est terminée en septembre 2023 relatifs aux anciens locaux de Berners Street.
 - c) Trésorerie en banque (augmentation de £644 753) – Ceci est plus élevé que le solde au 31 juillet 2023 en raison des efforts d'économie déployés par le secrétariat au cours des dernières années, ainsi que d'une légère amélioration du volume des contributions impayées. £1 900 000 sont dans le certificat de dépôt à court terme (deux certificats de dépôt d'une durée de six mois) pour gagner des intérêts (environ 2 à 3 % par an). Le solde de trésorerie au 31 juillet 2024 est suffisant pour financer les opérations de l'Organisation pour le reste de l'année caféière si aucune contribution n'est reçue à partir de ce moment.
 - d) Créanciers (baisse de £62 351) – La diminution est principalement due à deux facteurs : (1) la compensation des comptes débiteurs et créanciers relatifs aux anciens locaux et (2) la TVA en avance et le remboursement fiscal associé du Foreign Office avaient été partiellement utilisés.

Recettes et dépenses

3. Le budget rapporté à la date présenté dans les **Tableaux B** et **C** montre simplement une portion de dix mois du budget total de 2023/24, en comparaison avec les chiffres réels du budget rapporté à l'année.

Recettes

4. Les comptes de gestion de l'Organisation pour les dix mois écoulés le 31 juillet 2024 font apparaître des cotisations exigibles au titre de l'année caféière 2023/24 de £163 845 et des arriérés d'un montant de £669 040 (**Tableau F**).

5. Les recettes provenant de sources externes (à l'exclusion des contributions) pour les dix mois écoulés le 31 juillet 2024 s'élèvent à £74 387 par rapport au budget de £39 997 rapporté à la date, soit un écart positif de £37 390. Cela est principalement dû à l'augmentation des montants des dépôts à court terme et au taux d'intérêt des dépôts à court terme (**Tableau B**).

Dépenses

6. Les dépenses totales pour les dix mois écoulés le 31 juillet 2024 s'élèvent à £2 002 794, soit un écart positif de £168 873 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) Services linguistiques sous contrat (écart positif de £36 066). Il s'agit d'une différence de calendrier, car davantage de services de traduction et d'interprétation sont attendus pour la prochaine session du Conseil en septembre 2024.
- b) Contrats spéciaux – aucun frais professionnel n'a été engagé au 31 juillet 2024 mais on s'attend à ce que des frais juridiques soient engagés à la suite de l'échange du contrat de prolongation de location et des consultations sur les documents de l'OIC avec les Membres.
- c) Personnel (écart positif de £94 747). Cela est dû au fait que de nouveaux postes ont été pourvus entre le mois de janvier et le mois de mars de l'année caféière 2023/24. Entre-temps, le secrétariat avait fait appel à des services extérieurs temporaires.

- d) Coûts des réunions du Conseil (écart positif de £19 656). Cela est dû à une différence de calendrier.

Provision pour arriérés de contributions

8. Au 31 juillet 2024, £64 804 ont été comptabilisés à titre de provision pour arriérés de contributions, qui sont constitués des arriérés datant de 2021/22 (**Tableau D**) concernant les Membres qui devaient plus de deux années de contributions à la fin de l'année caféière 2023/24, compte tenu du recouvrement net sur la provision pour arriérés de contributions pour les dix premiers mois de l'année caféière 2023/24.

9. Compte tenu des écarts susmentionnés au niveau des recettes et des dépenses, les comptes de gestion font apparaître un écart positif de £281 718 en excédent au 31 juillet 2024.

Fonds de réserve

10. Au 31 juillet 2024, le solde du Fonds de réserve s'est élevé à £2 337 481 du solde au 30 septembre 2023 (**Tableau E**).

11. En conclusion, les dépenses jusqu'au 31 juillet 2024 sont jugées conformes au budget pour l'année caféière 2023/24. Le secrétariat continuera de communiquer avec les Membres ayant des arriérés afin qu'ils effectuent des paiements rapides.

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

	Au 31 juillet 2024 £	Au 31 juillet 2023 £	Écart
AVOIRS COURANTS			
Cotisations non acquittées pour l'exercice en cours (Tableau F)	163 845	292 237	(128 392)
Cotisations non acquittées au titre d'exercices antérieurs (Tableau F)	669 040	744 993	(75 953)
Moins : Provision pour arriérés de contributions	(656 075)	(610 823)	(45 252)
Débiteurs	77 887	200 188	(122 301)
Solde bancaires et espèces en caisse	<u>2 666 368</u>	<u>2 021 615</u>	<u>644 753</u>
	2 921 065	2 648 210	272 855
MOINS : ENGAGEMENTS ET PROVISIONS ACTUELS			
Créanciers	435 090	497 441	(62 351)
Montants détenus au nom des Membres	4 494	4 773	(279)
Moins : Montant mis en réserve	<u>144 000</u>	<u>112 348</u>	<u>(31 652)</u>
	<u>2 337 481</u>	<u>2 033 648</u>	<u>303 833</u>
FONDS DE RESERVE	<u>2 337 481</u>	<u>2 033 648</u>	<u>303 833</u>

TABLEAU B

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

COMPTES DE GESTION

RECETTES ET DÉPENSES

POUR LES DIX MOIS ÉCOULÉS LE 31 JUILLET 2024

	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	2 701 863 ²	2 600 000	101 863	2 600 000 ¹
b) Sources extérieures				
Intérêts	42 500	10 080	32 420	12 096
Autres recettes				
1. Fourniture de données statistiques	21 287	16 667	4 620	20 000
2. Service comptabilité/payé	6 600	6 083	517	7 300
3. Revenus du projet de Fonds d'affectation spéciale	4 000	4 167	(167)	5 000
Total des sources extérieures	74 387	36 997	37 390	44 396
Total des recettes	2 776 250	2 636 997	139 253	2 644 396
Total des dépenses (voir tableau C)	2 002 794	2 171 667	168 873	2 606 000
Provisions pour arriérés de contributions	64 804	38 396	(26 408)	38 396
Excédent/Déficit	708 652	426 934	281 718	

1/ Correspondant à £1 114 par voix.

2/ Les droits de vote et l'adhésion de la Russie ont été rétablis suite au paiement de ses arriérés en novembre 2023 et la partie proportionnelle de ses contributions 2023/24 (£101 863) est devenue exigible.

TABLEAU C

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

COMPTES DE GESTION

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR POSTE

POUR LES DIX MOIS ÉCOULÉS LE 31 JUILLET 2024

	Effectives rapportées à la date	Budget rapporté à la date	Écart rapporté à la date	Budget de fin d'exercice
	£	£	£	£
1. Locaux	322 510	324 167	1 657	389 000
2. Services linguistiques contractuels	33 517	69 583	36 066	83 500
3. Contrats spéciaux	0	8 333	8 333	10 000
4. Voyages	40 043	37 500	(2 543)	45 000
5. Communications	5 771	7 667	1 896	9 200
6. Représentation				
7. Personnel	1 497 753	1 592 500	94 747	1 911 000
8. Autres frais de fonctionnement	24 143	31 083	6 940	37 300
9. Mobilier et matériel	0	0	0	0
10. Coûts afférents aux ordinateurs	14 459	16 667	2 208	20 000
11. Frais des réunions du Conseil	1 177	20 833	19 656	25 000
12. Programme des activités	63 421	63 333	(88)	76 000
Total	2 002 794	2 171 667	168 873	2 606 000

TABLEAU D

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

PROVISION POUR ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS

31 JUILLET 2024

	2021/22
	£
Ghana	4 765
Tanzanie	10 483
Tunisie	11 436
Uganda	38 120
Total	64 804

TABLEAU E
ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
FONDS DE RÉSERVE AU 31 JUILLET 2024

	<u>31 juillet</u> <u>2024</u>	<u>30 septembre</u> <u>2023</u>
Solde au 30 septembre 2023	<u>1 628 829</u>	<u>1 514 970</u>
Plus :		
Report du compte des recettes et dépenses	773 456	153 351
Recouvrement sur la provision pour arriérés de contributions		25 775
Moins :		
Montants transférés dans le cadre de démissions/de la résiliation de contrats		(26 446)
Provision pour arriérés de contributions	(64 804)	(38 821)
Solde au 31 juillet 2024	<u>2 337 481</u>	<u>1 628 829</u>

TABLEAU F

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

**COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2023/24
AU 31 JUILLET 2024**

Membre	Mises en recouvrement pour 2023/24	Reçues au 31 juillet 2024	Restant à payer au 31 juillet 2024
	£	£	£
Angola	6 500	6 500	0
Bolivie	6 500		6 500
Brésil	436 800	436 800	0
Burundi	9 100	9 100	0
Cameroun	9 100	9 100	0
Colombie	136 500	136 500	0
Costa Rica	18 200	18 200	0
Côte d'Ivoire	20 800	20 800	0
El Salvador	11 700	11 700	0
Éthiopie	46 800	46 800	0
Fédération de Russie ¹	101 863	98 098	3 765
Gabon	6 500		6 500
Honduras	65 000	65 000	0
Inde	70 200	70 200	0
Indonésie	78 000	78 000	0
Japon	187 200	187 200	0
Kenya	14 300	14 300	0
Madagascar	6 500		6 500
Mexique	37 700		37 700
Népal	6 500	6 500	0
Nicaragua	35 100	35 100	0
Nigeria	6 500		6 500
Norvège	24 700	24 700	0
Panama	6 500	6 355	1 450
Papouasie-Nouvelle- Guinée	14 300	13 904	396
Pérou	44 200		44 200
Philippines	6 500	6 500	0
Royaume-Uni	130 000	130 000	0
Rwanda	10 400	10 400	0
Suisse	92 300	92 300	0
Thaïlande	9 100	9 100	0
Timor-Leste	7 800	6 561	1 239
Togo	6 500	6 500	0
Union européenne	865 800	865 800	0
Viet Nam	166 400	116 000	50 400
Total	2 701 863	2 538 018	163 845

1/ L'adhésion de la Russie a été rétablie suite au paiement de ses arriérés en novembre 2023 et la partie proportionnelle de ses contributions 2023/24 est devenue exigible.

TABLEAU F (suite)

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2023/24
ARRIÉRÉS AU TITRE D'EXERCICES ANTÉRIEURS
AU 31 JUILLET 2024

Membre	£
Bolivie, État plurinational de	9 354
Cuba	6 395
Équateur	3 875
Gabon	318
Ghana	9 475
Liberia	78 840
Madagascar	5 570
Malawi	58 656
Nigeria	2 742
Pérou	120
République centrafricaine	63 054
République démocratique du Congo	4 686
Sierra Leone	11 230
Tanzanie	20 845
Tunisie	21 914
Venezuela	20 173
Yémen	52 260
Zambie	39 944
Zimbabwe	42 476
Total	451 927

TABLEAU F (suite)

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2023/24
AU 31 JUILLET 2024

Membre	Exercices antérieurs
	£
Anciens pays Membres redevables d'arriérés :	
Guinée	108 759
Ouganda	38 120
République du Congo	39 505
République dominicaine	30 729
	<u>217 113</u>
Total des arriérés de contributions des années précédentes	669 040