



**ORGANIZAÇÃO
INTERNACIONAL
DO CAFÉ**

FA 373/24

13 agosto 2024
Original: inglês

P

Comitê de Finanças e Administração
61.^a reunião
3 setembro 2024
Londres, Reino Unido

**Situação financeira aos
31 de julho de 2024**

DISTRIBUIÇÃO RESTRITA

Antecedentes

Este documento contém informações sobre a situação financeira da Organização aos 31 de julho de 2024 segundo as contas de gestão não auditadas da mesma data.

Ação

Solicita-se ao Comitê de Finanças e Administração que note este documento.

SITUAÇÃO FINANCEIRA AOS 31 DE JULHO DE 2024

Balanço do ativo e do passivo

1. Atendendo às recomendações feitas na 125.^a sessão do Conselho, em setembro de 2019, este resumo da situação financeira aos 31 de julho de 2024 contém um balanço do ativo e do passivo (**Quadro A**), em comparação com os saldos não auditados em 31 de julho de 2024, a Receita e Despesa em comparação com uma parcela de dez meses do orçamento total de 2023/24, e uma provisão para cobrir contribuições pendentes.

2. As variações mais significativas ocorreram nas seguintes áreas:

- a) Contribuições ao orçamento corrente por saldar e pagamentos em atraso (Redução de £128.392 e £75.953 a partir de 31 de julho de 2023, respectivamente) – indicados no **Quadro A** (uma análise detalhada das contribuições e dos pagamentos em atraso por país também é fornecida em **Quadro F**). A redução nos pagamentos atrasados resultou em um fluxo de caixa favorável em comparação com o mesmo período do ano passado, embora ainda haja um volume significativo de contribuições pendentes em 31 de julho de 2024.
- b) Devedores (Redução de £122.301) – A redução deve-se principalmente à compensação das contas de devedores e credores no final do ano que terminou em setembro de 2023 relativas às antigas instalações na Berners Street.
- c) Saldo bancário em dinheiro (Aumento de £644.753) – Superior ao saldo em 31 de julho de 2023 devido aos esforços de poupança feitos pela Secretaria nos últimos anos bem como a uma leve melhora no volume das contribuições pendentes. £1.900.000 estão no Certificado de Depósito Bancário de curto prazo (dois CDBs com prazo de seis meses) para acumular juros (aproximadamente 2% a 3% por ano). O saldo em dinheiro aos 31 de julho de 2024 é suficiente para financiar as operações da Organização pelo resto deste ano caseiro caso contribuições não sejam recebidas a partir de agora.
- d) Credores (diminuição de £62.351) – A diminuição deve-se principalmente a dois fatores: (1) compensação de contas de devedores e credores

relacionadas às antigas instalações e (2) o IVA antecipado e o reembolso de imposto relacionado do Foreign Office foram parcialmente utilizados.

Receita e despesa

3. O Orçamento para o ano até a data reproduzido nos **Quadros B e C** mostra simplesmente uma parcela de dez meses do Orçamento total para 2023/24 em comparação com cifras reais do ano até a data.

Receita

4. As contas de gestão da Organização relativas aos dez meses até 31 de julho de 2024 indicam contribuições por receber nesse período do exercício financeiro de 2023/24 em valor de £163.845 e pagamentos em atraso de £669.040 (**Quadro F**).

5. A receita de fontes externas (excluindo contribuições) nos dez meses até 31 de julho de 2024 foi de £74.387, contra o valor de £36.997 orçado para o exercício, apresentando uma variação positiva de £37.390. Isso se deve principalmente ao aumento dos valores dos depósitos de curto prazo e à taxa de juros dos depósitos de curto prazo. (**Quadro B**).

Despesa

6. A despesa total nos dez meses até 31 de julho de 2024 foi de £2.002.794, representando uma variação positiva de £168.873 em relação ao valor orçado para o ano até a data.

7. As variações mais significativas ocorreram nas seguintes áreas (**Quadro C**):

- a) Contratação de serviços de idiomas (variação positiva de £36.066). Esta é uma diferença de tempo, pois mais serviços de tradução e interpretação são esperados para a próxima sessão do Conselho em setembro de 2024.
- b) Contratos especiais – Nenhum honorário profissional incorrido em 31 de julho de 2024, mas espera-se que alguns honorários legais sejam incorridos com a troca do contrato de extensão de aluguel e com a consulta de documentos da OIC com os Membros.

- c) Pessoal (variação positiva de £94.747). Isso se deve aos novos cargos preenchidos entre janeiro e março do ano cafeeiro de 2023/24. A Secretaria tinha usado serviços externos temporários até então.
- d) Custos de reuniões do Conselho (variação positiva de £19.656). Isso se deve a uma diferença de tempo.

Provisão para cobrir contribuições pendentes

8. Aos 31 de julho de 2024, a soma de £64.804 foi registrada como Provisão para cobrir contribuições pendentes, que consistem em atrasados acumulados desde 2021/22 (**Quadro D**) por Membros que, no final do ano cafeeiro de 2023/24, deviam mais de dois anos de contribuições, considerando a recuperação líquida da Provisão para cobrir contribuições pendentes para os dez primeiros meses do ano cafeeiro de 2023/24.

9. Levando em consideração as variações da receita e da despesa indicadas acima, as contas de gestão mostram uma variação positiva (superávit) de £281.718 aos 31 de julho de 2024.

Fundo de Reserva

10. O saldo do Fundo de Reserva em 31 de julho de 2024 aumentou para £ 2.337.481 em relação ao saldo em 30 de setembro de 2023 (**Quadro E**).

11. Concluindo, as despesas até 31 de julho de 2024 são consideradas dentro do orçamento 2023/24. A Secretaria continuará a comunicar-se com os Membros em atraso para que possam efetuar pagamentos imediatos.

QUADRO A
ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

CONTAS DE GESTÃO

BALANÇO DO ATIVO E DO PASSIVO

Nota	Aos 31 julho 2024 £	Aos 31 julho 2023 £	Variação
ATIVO CORRENTE			
Contribuições pendentes – exercício em curso (Quadro F)	163.845	292.237	(128.392)
Contribuições pendentes – exercícios anteriores (Quadro F)	669.040	744.993	(75.953)
Menos: Provisão para cobrir contribuições pendentes	(656.075)	(610.823)	(45.252)
Devedores	77.887	200.188	(122.301)
Saldo nos bancos e dinheiro em caixa	<u>2.666.368</u>	<u>2.021.615</u>	<u>644.753</u>
	2.921.065	2.648.210	272.855
MENOS: PASSIVO CORRENTE			
Credores	435.090	497.441	62.351
Importâncias mantidas em nome de Membros	4.494	4.773	279
Menos: Importância reservada	<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>
FUNDO DE RESERVA	<u><u>2.337.481</u></u>	<u><u>2.033.648</u></u>	<u><u>303.833</u></u>

QUADRO B
ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ
CONTAS DE GESTÃO
RECEITA E DESPESA
NOS DEZ MESES ATÉ 31 DE JULHO DE 2024

	Até a data Valor efetivo	Até a data Valor orçado	Até a data Variação	Final exerc. Valor orçado
	£	£	£	£
Receita				
a) Contribuições dos Membros	2.701.863 ²	2.600.000	101.863	2.600.000 ¹
b) Fontes externas				
Juros	42.500	10.080	32.420	12.096
Outras receitas				
1. Provisão de dados estatísticos	21.287	16.667	4.620	20.000
2. Serviços de contabilidade/folha de pagamentos	6.600	6.083	517	7.300
3. Rendimentos do Projeto de Fundo Fiduciário	4.000	4.167	(167)	5.000
Total de fontes externas	74.837	36.997	37.390	44.396
Total da receita	2.776.250	2.636.997	139.253	2.644.396
Total da despesa (ver quadro C)	2.002.794	2.171.667	168.873	2.606.000
Provisão para cobrir contribuições pendentes	64.804	38.396	(26.408)	38.396
Superávit/Déficit	708.652	426.934	281.718	-

1/ Correspondendo a £1.114 por voto.

2/ Os direitos de voto e o status de Membro da Federação Russa foram restaurados após o pagamento dos valores em atraso em novembro de 2023 e a parcela proporcional de suas contribuições 2023/24 (£101.863) tornou-se devida.

QUADRO C
ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ
CONTAS DE GESTÃO
RESUMO DA DESPESA POR VERBA
NOS DEZ MESES ATÉ 31 DE JULHO DE 2024

	Até a data Valor efetivo	Até a data Valor orçado	Até a data Variação	Final exerc. Valor orçado
	£	£	£	£
1. Instalações	322.510	324.167	1.657	389.000
2. Contratação de serviços de idiomas	33.517	69.583	36.066	83.500
3. Contratos especiais	0	8.333	8.333	10.000
4. Viagens	40.043	37.500	(2.543)	45.000
5. Comunicações	5.771	7.667	1.896	9.200
6. Representação oficial				
7. Pessoal	1.497.753	1.592.500	94.747	1.911.000
8. Outros custos operacionais	24.143	31.083	6.940	37.300
9. Mobiliário e equipamento	0	0	0	0
10. Despesas relacionadas com computadores	14.459	16.667	2.208	20.000
11. Custos das reuniões do Conselho	1.177	20.833	19.656	25.000
12. Programa de Atividades	63.421	63.333	(88)	76.000
Total	2.002.794	2.171.667	168.873	2.606.000

QUADRO D

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

PROVISÃO PARA COBRIR CONTRIBUIÇÕES PENDENTES

31 DE JULHO DE 2024

	2021/22
	£
Gana	4.765
Tanzânia	10.483
Tunísia	11.436
Uganda	38.120

Total	64.804
--------------	---------------

QUADRO E
ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ
FUNDO DE RESERVA AOS 31 DE JULHO DE 2024

	<u>31 julho 2024</u>	<u>30 setembro 2023</u>
Saldo aos 30 de setembro de 2023	<u>1.628.829</u>	<u>1.514.970</u>
Mais:		
Transporte da Conta de Receita e Despesa	773.456	153.351
Recuperação abatendo Provisão para cobrir contribuições pendentes		25.775
Menos:		
Somas transferidas - Demissão/Rescisão de contratos		(26.446)
Provisão para cobrir contribuições pendentes	<u>(64.804)</u>	<u>(38.821)</u>
Saldo aos 31 julho 2024	<u>2.337.481</u>	<u>1.628.829</u>

QUADRO F

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

**CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023/24
AOS 31 JULHO 2024**

Membro	2023/24 Fixadas	Recebidas até 31 julho 2024	Pendentes aos 31 julho 2024
	£	£	£
Angola	6.500	6.500	0
Bolívia	6.500		6.500
Brasil	436.800	436.800	0
Burundi	9.100	9.100	0
Camarões	9.100	9.100	0
Colômbia	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
Etiópia	46.800	46.800	0
Federação Russa ^{1/}	101.863	98.098	3.765
Filipinas	6.500	6.500	0
Gabão	6.500		6.500
Honduras	65.000	65.000	0
Índia	70.200	70.200	0
Indonésia	78.000	78.000	0
Japão	187.200	187.200	0
Madagáscar	6.500		6.500
México	37.700		37.700
Nepal	6.500	6.500	0
Nicarágua	35.100	35.100	0
Nigéria	6.500		6.500
Noruega	24.700	24.700	0
Panamá	6.500	6.355	1.450
Papua-Nova Guiné	14.300	13.904	396
Peru	44.200		44.200
Quênia	14.300	14.300	0
Reino Unido	130.000	130.000	0
Ruanda	10.400	10.400	0
Suíça	92.300	92.300	0
Tailândia	9.100	9.100	0
Timor-Leste	7.800	6.561	1.239
Togo	6.500	6.500	0
União Europeia	865.800	865.800	0
Vietnã	166.400	116.000	50.400
Total	2.701.863	2.538.018	163.845

1/ O status de Membro da Federação Russa fora restaurado após o pagamento dos valores em atraso em novembro de 2023 e a parcela proporcional de suas contribuições 2023/24 tornou-se devida.

QUADRO F (Cont. 1)

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023/24
PENDENTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
AOS 31 JULHO 2024

Membro	£
Bolívia. Estado Plurinacional da	9.354
Congo. Rep. Dem. do	4.686
Cuba	6.395
Equador	3.875
Gabão	318
Gana	9.475
Iêmen	52.260
Libéria	78.840
Madagascar	5.570
Maláui	58.656
Nigéria	2.742
Peru	120
República Centro-Africana	63.054
Serra Leoa	11.230
Tanzânia	20.845
Tunísia	21.914
Venezuela	20.173
Zâmbia	39.944
Zimbábue	42.476
Total	451.927

QUADRO F (Cont. 2)

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023/24
AOS 31 DE JULHO DE 2024

Membro	Exercícios anteriores
	£
Antigos Países-Membros que devem pagamentos em atraso:	
Congo, Rep. do	39.505
Guiné	108.759
República Dominicana	30.729
Uganda	38.120
	217.113
Total das contribuições pendentes dos exercícios anteriores	669.040