

Comité de Finanzas y Administración
57ª reunión
16 marzo 2023
Londres, Reino Unido

**Situación financiera al 31 de
enero de 2023**

DISTRIBUCIÓN LIMITADA

Antecedentes

En este documento figura información acerca de la situación financiera de la Organización al 31 de enero de 2023 según las cuentas administrativas sin auditar a esa fecha.

Medidas que se solicitan

Se pide al Comité de Finanzas y Administración que tome nota de este documento.

SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE ENERO DE 2023

Balance financiero

1. De conformidad con las recomendaciones formuladas en el 125º período de sesiones del Consejo en septiembre de 2019, en la situación financiera al 31 de enero de 2023 figura la sección Estado de Activos y Pasivos (**Cuadro A**) y una reserva para contribuciones pendientes en la que se compara el balance financiero con el balance sin auditar al 30 de septiembre de 2022.
2. Las varianzas más importantes están en las esferas siguientes:
 - a) Contribuciones pendientes y adeudos actuales (aumento respectivo de £579.370 y £237.202): que figura en el **cuadro A**. En el **cuadro F** figura también un desglose por países de las contribuciones recibidas y pendientes.
 - b) Deudores (aumento de £70.058): El año pasado se hizo una solicitud de reembolso del IVA al Ministerio de Asuntos Exteriores y de la Commonwealth (FCO) y se retrasó el reembolso debido a la fuerza de trabajo limitada en el FCO. La Secretaría realiza un seguimiento regular con el FCO para obtener un reembolso.
 - c) Saldo en efectivo en el banco (aumento de £709.778): Más alto que el saldo al 30 de septiembre de 2022, correspondiente al final del ejercicio económico. El saldo en efectivo al 31 de enero de 2023 será suficiente para financiar las operaciones de la OIC para el resto de este año cafetero aproximadamente si no se reciben contribuciones a partir de ahora.
 - d) Acreedores (descenso de £411): El saldo a 31 de enero de 2023 se mantiene casi igual al saldo al 30 de septiembre de 2022.
 - e) Sumas mantenidas en nombre de los Miembros (sin cambios) – El saldo a 31 de enero de 2023 sigue siendo el mismo que el saldo a 30 de septiembre de 2022.

Ingresos y gastos

3. El presupuesto hasta la fecha de los **Cuadros B y C** se limita a mostrar cuatro meses del presupuesto total de 2022/23, en comparación con las cifras reales hasta la fecha.

Ingresos

4. Las cuentas administrativas de la Organización correspondientes a los cuatro meses hasta el 31 de enero de 2023 muestran unas contribuciones exigibles con respecto al año cafetero 2022/23 de £973.368 y contribuciones pendientes de £872.691.

5. Los ingresos procedentes de fuentes externas (excluyendo contribuciones) correspondientes a los cuatro meses hasta el 31 de enero de 2023 suman £7.514, con relación a un presupuesto hasta la fecha de £7.983, una varianza negativa de £469. Esto se debe principalmente a las tasas de suscripción relativamente lentas a la base de datos estadísticos, mientras que la tasa de interés para el depósito a corto plazo se recuperó ligeramente. Por lo tanto, la varianza general fue mínima (**Cuadro B**).

Gastos

6. El gasto total en los cuatro meses hasta el 31 de enero de 2023 fue de £644.351, lo que representa una varianza positiva de £78.182 con relación al presupuesto en lo que va de año.

7. Las varianzas más significativas se encuentran en las siguientes partidas (**Cuadro C**):

- a) Servicios de idiomas por contrato (varianza positiva de £11.071). Esto es una cuestión de tiempo ya que se esperan más servicios de traducción para los próximos tres Consejos (dos sesiones virtuales y una en la India).
- b) Viajes (varianza negativa de £13.960). Esto se debe a un aumento drástico en los precios de los pasajes aéreos desde el año pasado. Además, la nueva Directora Ejecutiva ha visitado los países miembros para participar en múltiples actos.
- c) Personal (varianza positiva de £48.852). Esto se debe a que los cuatro nuevos puestos no se habían cubierto a principios del año cafetero 2022/23. Estos nuevos puestos se cubrieron en diciembre de 2022 y febrero de 2023.
- d) Costo de reuniones del Consejo (varianza positiva de £7.921). Esto se debe a una diferencia de tiempo. El presupuesto es para las sesiones virtuales del Consejo en marzo y septiembre de 2023.
- e) Programa de actividades (varianza positiva de £10.502). El presupuesto anual hasta la fecha es £22.333. Esta diferencia no es más que una

diferencia temporal, habida cuenta de la parte correspondiente a cuatro meses del presupuesto total del Programa de Actividades.

Reserva para contribuciones pendientes

9. Teniendo en cuenta esas varianzas en ingresos y gastos, las cuentas administrativas muestran al 31 de enero de 2023 una varianza positiva de £1.556.945 en concepto de superávit.

Fondo de Reserva

10. En el saldo del Fondo de Reserva al 31 de enero de 2023 hay un aumento de £1.556.945 desde el 30 de septiembre de 2022 (**Cuadro E**).

11. En conclusión, el gasto hasta el 31 de enero de 2023 se considera dentro del Presupuesto 2022/23. La Secretaría seguirá comunicándose con los Miembros con contribuciones pendientes para efectuar pagos puntuales.

CUADRO A
ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CUENTAS ADMINISTRATIVAS

BALANCE GENERAL

Nota	Al 31 de enero 2023 £	Al 30 septiembre 2022 £	Varianza
ACTIVOS ACTUALES			
1 Contribuciones pendientes en el ejercicio actual (Cuadro F)	973.368	393.998	579.370
2 Contribuciones pendientes de ejercicios anteriores (Cuadro F)	872.691	635.489	237.202
Menos: Reserva para contribuciones pendientes	(616.621)	(578.225)	(38.396)
Deudores	372.802	302.744	70.058
Saldo en los bancos y dinero en efectivo	<u>1.945.598</u>	<u>1.235.820</u>	<u>709.778</u>
	3.547.838	1.989.826	1.558.012
MENOS: PASIVOS ACTUALES			
Acreedores	336.321	336.732	(411)
3 Sumas mantenidas en nombre de los Miembros	25.776	25.776	0
4 Menos: Cuantía reservada	<u>113.826</u>	<u>112.348</u>	<u>1.478</u>
	<u>3.071.915</u>	<u>1.514.970</u>	<u>1.556.945</u>
5 FONDO DE RESERVA	<u>3.071.915</u>	<u>1.514.970</u>	<u>1.556.945</u>

CUADRO B

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CUENTAS DE GESTIÓN

INGRESOS Y GASTOS

CON RELACIÓN A LOS CUATRO MESES HASTA EL 31 DE ENERO DE 2023

	Ejercicio hasta la fecha Real	Ejercicio hasta la fecha Presupuesto	Ejercicio hasta la fecha Varianza	Final del Ejercicio Presupuesto
	£	£	£	£
Ingresos				
a) Contribuciones de los Miembros	2.232.178	2.228.000	4.178	2.228.000 ¹
b) Fuentes externas				
Intereses	1.814	583	1.231	700
Otros ingresos				
1. Facilitación de datos estadísticos	3.300	5.000	(1.700)	14.420
2. Servicio de contabilidad/nómina	2.400	2.400	0	7.200
Total de ingresos de fuentes externas	7.514	7.983	(469)	22.320
Total de ingresos	2.239.692	2.235.983	3.709	2.250.320
Total de gastos (ver Cuadro C)	644.351	722.533	78.182	2.167.600
Reserva para contribuciones pendientes	38.396	61.000	22.604	82.720
Superávit/Déficit	1.556.945	1.452.450	104.495	-

1/A razón de £1.114 por voto.

CUADRO C

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CUENTAS DE GESTIÓN

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULO

CON RELACIÓN A LOS CUATRO MESES HASTA EL 31 DE ENERO DE 2023

	Ejercicio hasta la fecha Real	Ejercicio hasta la fecha Presupuesto	Ejercicio hasta la fecha Varianza	Final del Ejercicio Presupuesto
	£	£	£	£
1.Locales	123.859	128.000	4.141	384.000
2.Servicios de idiomas por contrata	19.929	31.000	11.071	93.000
3.Contratos especiales	109	4.000	3.891	12.000
4.Viajes	22.293	8.333	(13.960)	25.000
5.Comunicaciones	2.613	2.867	254	8.600
6.Representación oficial	0	0	0	0
7.Personal	450.315	499.167	48.852	1.497.500
8.Otros gastos de funcionamiento	7.784	11.833	4.049	35.500
9.Mobiliario y equipamiento	0	0	0	0
10.Costos relativos a computadoras	5.206	6.667	1.461	20.000
11.Costo de los períodos de sesiones del Consejo	412	8.333	7.921	25.000
12.Programa de actividades	11.831	22.333	10.502	67.000
Total	644.351	722.533	78.182	2.167.600

CUADRO D

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

RESERVA PARA CONTRIBUCIONES PENDIENTES

AL 31 DE ENERO DE 2023

	2020/21
	£
Burundi	5.652
Congo Rep. Dem. del	5.652
Ecuador	3.874
Gabón	6
Ghana	4.710
Sierra Leona	4.710
Tanzania	10.362
Timor-Leste	5.652
Túnez	10.478
Total	51.096

Cobro en relación con la reserva para
contribuciones pendientes (12.700)

**Reserva neta para contribuciones
pendientes al 31/1/202338.396**

CUADRO E

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

FONDO DE RESERVA AL 31 DE ENERO DE 2023

	<u>31 enero</u> <u>2023</u>	<u>30 septiembre</u> <u>2022</u>
Saldo al 30 de septiembre de 2022	1.514.970	1.465.877
Más:		
Transferencia de los fondos de reserva		64.000
Traslado de la cuenta de ingresos y gastos ^{1/}	1.595.341	118.649
Reserva neta para contribuciones pendientes ^{1/}	<u>12.700</u>	<u>13.505</u>
Menos:		
Sumas transferidas por rescisión de contratos		(65.205)
Reserva para las contribuciones pendientes ^{1/}	(51.096)	(81.856)
Ajuste del año anterior		
Saldo al 31 de enero de 2023	<u>3.071.915</u>	<u>1.514.970</u>

1/ El saldo neto de esas sumas resultan en el superávit neto de, £1.556.945 y £50.298 correspondiente al período (año) que finalizó el 31 de enero de 2023 y el 30 de septiembre de 2022, respectivamente

CUADRO F

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

**CONTRIBUCIONES AL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO
PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO 2022/23
AL 31 DE ENERO DE 2023**

Miembro	2022/23 Fijada	Recibida al 31 enero 2023	Pendiente al 31 enero 2023
	£	£	£
Angola	5.570	5.570	0
Bolivia	4.178		4.178
Brasil	364.278		364.278
Camerún	7.798		7.798
Colombia	120.312	120.312	0
Costa Rica	15.596	15.596	0
Côte d'Ivoire	18.938		18.938
El Salvador	10.026		10.026
Etiopía	40.104		40.104
Federación de Rusia	98.032		98.032
Filipinas	5.570		5.570
Gabón	5.570		5.570
Honduras	62.384		62.384
India	59.042	59.032	10
Indonesia	62.384		62.384
Japón	118.084	118.084	0
Kenya	12.254		12.254
Madagascar	5.570		5.570
México	31.192		31.192
Nepal	5.570		5.570
Nicaragua	28.964	28.964	0
Nigeria	5.570		5.570
Noruega	16.710	16.710	0
Panamá	5.570		5.570
Papua Nueva Guinea	12.254		12.254
Perú	38.990		38.990
Reino Unido	82.436	82.436	0
Rwanda	8.912		8.912
Suiza	56.814	56.814	0
Tailandia	7.798	7.798	0
Togo	5.570	5.570	0
Unión Europea	741.924	741.924	0
Vietnam	168.214		168.214
Total	2.232.178	1.258.810	973.368

CUADRO F (Contd 1)

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CONTRIBUCIONES AL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO 2022/23
PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

AL 31 DE ENERO DE 2023

Miembro	£
Bolivia Estado Plurinacional de	9.354
Brasil	40
Burundi	13.636
Camerún	170
Congo, Rep. Dem. del	12.612
Cote d'Ivoire	8
Cuba	6.395
Ecuador	3.875
Federación de Rusia	76.240
Gabón	2.997
Ghana	9.475
Liberia	78.840
Malawi	58.656
Perú	29.031
República Centroafricana	63.054
Rwanda	900
Sierra Leona	11.230
Tanzania	20.845
Timor-Leste	11.453
Túnez	21.914
Venezuela	20.173
Vietnam	70.000
Yemen	52.260
Zambia	39.944
Zimbabwe	42.476
Total	655.578

CUADRO F (Contd 2)

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CONTRIBUCIONES AL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO 2022/23

AL 31 DE ENERO DE 2023

Miembro	Ejercicios anteriores
	£
Antiguos países miembros con contribuciones pendientes:	
Congo, República del	39.505
Guinea	108.759
República Dominicana	30.729
Uganda	38.120
	217.113
Total de contribuciones pendientes de los años anteriores	
	872.691