

Comité des finances et de l'administration
57^e réunion
16 mars 2023
Londres (Royaume-Uni)

État des finances au 31 janvier 2023

DISTRIBUTION RESTREINTE

Contexte

Le présent document fournit des renseignements sur l'état des finances de l'Organisation au 31 janvier 2023, 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 JANVIER 2023

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 janvier 2023 contient l'état de l'actif et du passif (**tableau A**) et une provision pour les arriérés de contributions par rapport aux soldes avant vérification à la date du 30 septembre 2022.

2. Les écarts les plus significatifs concernent les postes suivants :

- a) Contributions courantes impayées et arriérés (augmentation de £579 370 et £237 202 respectivement) (**tableau A**). On trouvera également dans le **tableau F** une ventilation par pays des contributions et des arriérés.
- b) Débiteurs (augmentation de £70 058) - Une demande supplémentaire de remboursement de la TVA a été déposée auprès du Foreign & Commonwealth Office (FCO) l'année dernière et le remboursement a été retardé en raison de la main-d'œuvre limitée au sein du FCO. Le Secrétariat assure un suivi régulier auprès du FCO pour obtenir un remboursement.
- c) Trésorerie en banque (augmentation de £709 778) - Plus élevée que le solde au 30 septembre 2022, qui correspondait à la fin de l'exercice financier. Le solde de trésorerie au 31 janvier 2023 est suffisant pour financer les opérations de l'Organisation pour le reste de l'année caféière environ si aucune contribution n'est reçue à partir de ce moment.
- d) Créanciers (baisse de £411) - Le solde au 31 janvier 2023 reste presque le même que le solde au 30 septembre 2022.
- e) Montants détenus au nom des Membres (aucun changement) – Le solde au 31 janvier 2023 reste le même que le solde au 30 septembre 2022.

Recettes et dépenses

3. Le budget rapporté à la date présenté dans les **tableaux B** et **C** montre simplement une portion de quatre mois du budget total de 2022/23, en comparaison avec les chiffres réels du budget rapporté à l'année.

Recettes

4. Les comptes de gestion de l'Organisation pour les quatre mois écoulés le 31 janvier 2023 font apparaître des cotisations exigibles au titre de l'année caféière 2022/23 de £973 368 et des arriérés d'un montant de £872 691.

5. Les recettes provenant de sources externes (à l'exclusion des contributions) pour les quatre mois écoulés le 31 janvier 2023 s'élèvent à £7 514 par rapport au budget de £7 983 rapporté à la date, soit un écart négatif de £469. Cela est principalement dû à des taux de souscription relativement lents à la base de données statistiques, tandis que le taux d'intérêt pour le Dépôt à court terme s'est légèrement redressé. Par conséquent, la variance globale était minime (**tableau B**).

Dépenses

6. Les dépenses totales pour les quatre mois écoulés le 31 janvier 2023 s'élèvent à £644 351, soit un écart positif de £78 182 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 £11 071). Il s'agit d'une différence de calendrier, car davantage de services de traduction sont attendus pour les trois prochains Conseils (deux sessions virtuelles et une en Inde).
- b) Voyages (écart négatif de £13 960). Cela est dû à une augmentation drastique des prix des billets d'avion depuis l'année dernière. En outre, la nouvelle Directrice exécutive s'est rendue dans des pays membres pour participer à de multiples manifestations..
- c) Personnel (écart positif de £48 852). Cela est dû au fait que les quatre nouveaux postes n'avaient pas été pourvus au début de l'année caféière 2022/23. Ces nouveaux postes ont été pourvus en décembre 2022 et février 2023.
- d) Coûts des réunions du Conseil (écart positif de £7 921). Cela est dû à une différence de calendrier. Le budget est pour les sessions virtuelles du Conseil en mars et septembre 2023.

- e) Programme des activités (écart positif de £10 502). Le budget annuel à ce jour est de £22 333. Cet écart n'est qu'une différence de calendrier, compte tenu de la part de quatre mois du budget total du programme des activités.

Provision pour arriérés de contributions

8. Au 31 janvier 2023, £38 396 ont été comptabilisés à titre de provision pour arriérés de contributions, qui sont constitués des arriérés datant de 2020/21 (**tableau D**), concernant les Membres qui devaient plus de deux années de contributions à la fin de l'année caféière 2022/23, moins le recouvrement sur la Provision pour arriérés de contributions pour les quatre premiers mois de l'année caféière 2022/23.

9. Compte tenu des écarts susmentionnés au niveau des recettes et des dépenses, les comptes de gestion font apparaître un écart positif de £1 556 945 au 31 janvier 2023.

Fonds de réserve

10. Au 31 janvier 2023, le solde du Fonds de réserve enregistrait une augmentation de £1 556 945 par rapport au 30 septembre 2022 (**tableau E**).

11. En conclusion, les dépenses jusqu'au 31 janvier 2023 sont réputées être comprises dans le budget 2022/23. Le Secrétariat continuera de communiquer avec les Membres en retard pour effectuer des paiements rapides.

TABLEAU A

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

COMPTES DE GESTION

ÉTAT DE L'ACTIF ET DU PASSIF

Note		Au 31 janvier 2023 £	Au 30 septembre 2022 £	Écart
AVOIRS COURANTS				
1	Cotisations non acquittées pour l'exercice en cours	973 368	393 998	579 370
2	Cotisations non acquittées au titre d'exercices antérieurs	872 691	635 489	237 202
	Moins : Provision pour arriérés de contributions	(616 621)	(578 225)	(38 396)
	Débiteurs	372 802	302 744	70 058
	Solde bancaires et espèces en caisse	<u>1 945 598</u>	<u>1 235 820</u>	<u>709 778</u>
		3 547 838	1 989 826	1 558 012
MOINS : ENGAGEMENTS ET PROVISIONS ACTUELS				
	Créanciers	336 321	336 732	(411)
3	Montants détenus au nom des Membres	25 776	25 776	0
4	Moins : Montant mis en réserve	<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	FONDS DE RESERVE	3 071 915	1 514 970	1 556 945

TABLEAU B

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

COMPTES DE GESTION

RECETTES ET DÉPENSES

POUR LES CINQ MOIS ÉCOULÉS LE 31 JANVIER 2023

	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	2 232 178	2 228 000	4 178	2 228 000 ¹
b)Sources extérieures				
Intérêts	1 814	583	1 231	700
Autres recettes				
1. Fourniture de données statistiques	3 300	5 000	(1 700)	14 420
2. Service comptabilité/payé	2 400	2 400	0	7 200
Total des sources extérieures	7 514	7 983	(469)	22 320
Total des recettes	2 239 692	2 235 983	3 709	2 250 320
Total des dépenses (voir tableau C)	644 351	722 533	78 182	2 167 600
Provisions pour arriérés de contributions	38 396	61 000	22 604	82 720
Excédent/ Déficit	1 556 945	1 452 450	104 495	-

1/Correspondant à £1 114 par voix.

TABLEAU C

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

COMPTES DE GESTION

RECETTES ET DÉPENSES

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR POSTE

POUR LES QUATRE MOIS ÉCOULÉS LE 31 JANVIER 2023

	Effectives rapportées à la date	Budget rapporté à la date	Écart rapporté à la date	Budget de fin d'exercice
	£	£	£	£
1.Locaux	123 859	128 000	4 141	384 000
2.Services linguistiques contractuels	19 929	31 000	11 071	93 000
3.Contrats spéciaux	109	4 000	3 891	12 000
4.Voyages	22 293	8 333	(13 960)	25 000
5.Communications	2 613	2 867	254	8 600
6.Représentation	0	0	0	0
7.Personnel	450 315	499 167	48 852	1 497 500
8.Autres frais de fonctionnement	7 784	11 833	4 049	35 500
9.Mobilier et matériel	0	0	0	0
10.Coûts afférents aux ordinateurs	5 206	6 667	1 461	20 000
11.Frais des réunions du Conseil	412	8 333	7 921	25 000
12.Programme des activités	11 831	22 333	10 502	67 000
Total	644 351	722 533	78 182	2 167 600

TABLEAU D

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

PROVISION POUR ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS

31 JANVIER 2023

	2020/21
	£
Burundi	5 652
Équateur	3 874
Gabon	6
Ghana	4 710
République démocratique du Congo	5 652
Sierra Leone	4 710
Tanzanie	10 362
Timor-Leste	5 652
Tunisie	10 478
Total	51 096

Recouvrement sur la provision pour
arriérés de Contributions (12 700)

**Provision nette pour arriérés
de contributions au 31/1/202338,396**

TABLEAU E

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

FONDS DE RESERVE AU 31 JANVIER 2023

	<u>31 janvier</u> <u>2023</u>	<u>30 septembre</u> <u>2022</u>
Solde au 30 septembre 2022	1 514 970	1 465 877
Plus:		
Transfert depuis compte "réserve"		64 000
Report du compte des recettes et dépenses ^{1/}	1 595 341	118 649
Recouvrement sur la provision pour arriérés de Contributions	<u>12 700</u>	<u>13 505</u>
Moins:		
Montants transférés dans le cadre de la résiliation de contrats		(65 205)
Provision pour arriérés de contributions ^{1/}	(51 096)	(81 856)
Avant ajustement annuel		
Solde au 31 janvier 2023	<u>3 071 915</u>	<u>1 514 970</u>

1/ Ces soldes dégagent un excédent net de £1 556 945 et de £50 298 pour la période (année) se terminant le 31 janvier 2023 et le 30 septembre 2022, respectivement.

TABLEAU F

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

**COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2022/23
AU 31 JANVIER 2023**

Membre	Mises en recouvrement pour 2022/23	Reçues au 31 janvier 2023	Restant à payer au 31 janvier 2023
	£	£	£
Angola	5 570	5 570	0
Bolivie	4 178		4 178
Brésil	364 278		364 278
Cameroun	7 798		7 798
Colombie	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
Éthiopie	40 104		40 104
Fédération de Russie	98 032		98 032
Gabon	5 570		5 570
Ghana	4 765		4 765
Honduras	62 384		62 384
Inde	59 042	59 032	10
Indonésie	62 384		62 384
Japon	118 084	118 084	0
Kenya	12 254		12 254
Madagascar	5 570		5 570
Mexique	31 192		31 192
Népal	5 570		5 570
Nicaragua	28 964	28 964	0
Nigeria	5 570		5 570
Norvège	16 710	16 710	0
Panama	5 570		5 570
Papouasie-Nouvelle- Guinée	12 254		12 254
Pérou	38 990		38 990
Philippines	5 570		5 570
Royaume-Uni	82 436	82 436	0
Rwanda	8 912		8 912
Suisse	56 814	56 814	0
Thaïlande	7 798	7 798	0
Togo	5 570	5 570	0
Union européenne	741 924	741 924	0
Viet Nam	168 214		168 214
Total	2 232 178	1 258 810	973 368

TABLEAU F (suite)

**ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2022/23
ARRIÉRÉS AU TITRE D'EXERCICES ANTÉRIEURS
AU 31 JANVIER 2023**

Membre	£
Bolivie, État plurinational de	9 354
Brésil	40
Burundi	13 636
Cameroun	170
Cote d'Ivoire	8
Cuba	6 395
Équateur	3 875
Fédération de Russie	76 240
Gabon	2 997
Ghana	9 475
Liberia	78 840
Malawi	58 656
Pérou	29 031
République centrafricaine	63 054
République démocratique du Congo	12 612
Rwanda	900
Sierra Leone	11 230
Tanzanie	20 845
Timor-Leste	11 453
Tunisie	21 914
Venezuela	20 173
Viet Nam	70 000
Yémen	52 260
Zambie	39 944
Zimbabwe	42 476
Total	655 578

TABLEAU F (suite)

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2022/23
AU 31 JANVIER 2023

Membre	Exercices antérieurs
	£
Anciens pays membres redevables d'arriérés :	
Guinée	108 759
Ouganda	38 120
République du Congo	39 505
République dominicaine	30 729
	217 113

Total des arriérés de contributions des années précédentes 872 691