

Comitê de Finanças e Administração
57.^a reunião
16 março 2023
Londres, Reino Unido

**Situação financeira aos
31 de janeiro de 2023**

.DISTRIBUIÇÃO RESTRITA

Antecedentes

Este documento contém informações sobre a situação financeira da Organização aos 31 de janeiro de 2023 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 JANEIRO DE 2023

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 janeiro de 2023 contém um balanço do ativo e do passivo (**Quadro A**) nessa data e, para comparação, um balanço não auditado datado de 30 de setembro de 2022.
2. As variações mais significativas ocorreram nas seguintes áreas:
 - a) Contribuições por saldar ao Orçamento corrente e Atrasados (Aumento de £579.370 e £237.202, respectivamente) – indicados no **Quadro A** (uma análise detalhada por país das contribuições e dos pagamentos em atraso também é fornecida em **Quadro F**).
 - b) Devedores (Aumento de £70.058) – Um reembolso adicional de IVA solicitado ao Foreign, Commonwealth Office (FCO) foi protelado o ano passado e o reembolso foi adiado devido à força de trabalho limitada no FCO. O Secretariado tem mantido contato regular com o FCO para obter um reembolso.
 - c) Saldo bancário em dinheiro (Aumento de £709.778) – Saldo maior que o registrado no final do exercício financeiro aos 30 de setembro de 2022. O saldo em dinheiro aos 31 de janeiro de 2023 é suficiente para financiar as operações da Organização por o resto deste ano cafeeiro, aproximadamente caso contribuições não sejam recebidas a partir de agora.
 - d) Credores (Redução de £411) – O saldo em 31 de janeiro de 2023 permanece quase o mesmo que o saldo em 30 de setembro de 2022.
 - e) Importâncias mantidas em nome de Membros (sem alteração) – O saldo em 31 de janeiro de 2023 permanece o mesmo que o saldo em 30 de setembro de 2022.

Receita e despesa

3. Os valores para o ano até a data apresentados nos **Quadros B e C** mostram simplesmente a porção de quatro meses dos totais orçados para 2022/23 em comparação com as quantias efetivamente incorridas no exercício financeiro até a data.

Receita

4. As contas de gestão da Organização relativas aos quatro meses até 31 de janeiro de 2023 indicam contribuições por receber nesse período do exercício financeiro de 2022/23 em valor de £973.368 e pagamentos em atraso de £872.691.

5. A receita de fontes externas (excluindo contribuições) nos quatro meses até 31 de janeiro de 2023 foi de £7.514, contra o valor de £7.983 orçado para o exercício, apresentando uma variação negativa de £469. Isto se deve principalmente a taxas de subscrição relativamente lentas para a base de dados estatística, enquanto a taxa de juros do depósito de curto prazo teve ligeira recuperação. Portanto, a variância geral foi mínima (**Quadro B**).

Despesa

6. A despesa total nos quatro meses até 31 de janeiro de 2023 foi de £644.351, representando uma variação positiva de £78.182 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 £11.071). Esta é uma questão de tempo, pois mais serviços de tradução são esperados para os próximos três Conselhos (duas sessões virtuais e uma na Índia).
- (b) Viagens (variação negativa de £13.960). Deve-se a um aumento drástico dos preços das passagens aéreas desde o ano passado. Além disso, a nova Diretora Executiva fez visitas aos países-membros para participar de vários eventos.
- (c) Pessoal (variação positiva de £48.852). Isso se deve ao fato de os quatro novos cargos não terem sido preenchidos no início do ano cafeeiro de 2022/23. Esses novos cargos foram preenchidos em dezembro de 2022 e fevereiro de 2023.
- (d) Custos de reuniões do Conselho (variação positiva de £7.921). Isso se deve a uma diferença de tempo. O orçamento é para as sessões virtuais do Conselho em março e setembro de 2023.
- (e) Programa de Atividades (variação positiva de £10.502). O orçamento anual até a data é de £ 22.333. Esta variação é meramente uma diferença

temporal, dada a parcela de quatro meses do orçamento total do Programa de Atividades.

Provisão para cobrir contribuições pendentes

8. Aos 31 de janeiro de 2023 £38.396 foi registrado como Provisão para cobrir contribuições pendentes, que consistem em atrasados acumulados desde 2020/21 (**Quadro D**) por Membros que, no final do ano cafeeiro de 2022/23, deviam mais de dois anos de contribuições, menos a recuperação abatendo Provisão para cobrir contribuições pendentes para os primeiros quatro meses do ano cafeeiro 2022/23.

9. Levando em consideração as variações da receita e da despesa indicadas acima, as contas de gestão mostram uma variação positiva (superávit) de £1.556.945 aos 31 de janeiro de 2023.

Fundo de Reserva

10. O saldo do Fundo de Reserva aos 31 de janeiro de 2023 mostra um aumento de £1.556.945 desde 30 de setembro de 2022 (**Quadro E**).

11. Concluindo, as despesas até 31 de janeiro de 2023 são consideradas dentro do Orçamento 2022/23. A Secretaria continuará a comunicar-se com os Membros em atraso para efetuar pagamentos imediatos.

QUADRO A**ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ****CONTAS DE GESTÃO****BALANÇO DO ATIVO E DO PASSIVO**

Nota		Aos 31 janeiro 2023 £	Aos 30 setembro 2022 £	Variação
	ATIVO CORRENTE			
1	Contribuições pendentes – exercício em curso (Quadro F)	973.368	393.998	579.370
2	Contribuições pendentes – exercícios anteriores (Quadro F)	872.691	635.489	237.202
	Menos: Provisão para cobrir contribuições pendentes	(616.621)	(578.225)	(38.396)
	Devedores	372.802	302.744	70.058
	Saldo nos bancos e dinheiro em caixa	1.945.598	1.235.820	709.778
		3.547.838	1.989.826	1.558.012
	MENOS: PASSIVO CORRENTE			
	Credores	336.321	336.732	(411)
3	Importâncias mantidas em nome de Membros	25.776	25.776	0
4	Menos: Importância reservada	113.826	112.348	1.478
		3.071.915	1.514.970	1.556.945
5	FUNDO DE RESERVA	3.071.915	1.514.970	1.556.945

QUADRO B

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

CONTAS DE GESTÃO

RECEITA E DESPESA

NOS QUATRO MESES ATÉ 31 DE JANEIRO DE 2023

	Até a data Valor efetivo	Até a data Valor orçado	Até a data Variação	Final exerc. Valor orçado
	£	£	£	£
Receita				
a) Contribuições dos Membros	2.232.178	2.228.000	4.178	2.228.000 ¹
b) Fontes externas				
Juros	1.814	583	1.231	700
Outras receitas				
1. Provisão de dados estatísticos	3.300	5.000	(1.700)	14.420
2. Serviços de contabilidade/folha de pagamentos	2.400	2.400	0	7.200
Total de fontes externas	7.514	7.983	(469)	22.320
Total da receita	2.239.692	2.235.983	3.709	2.250.320
Total da despesa (ver quadro C)	644.351	722.533	78.182	2.167.600
Provisão para cobrir contribuições pendentes	38.396	61.000	22.604	82.720
Superávit/Déficit	1.556.945	1.452.450	104.495	-

1/Correspondendo a £1.114 por voto.

QUADRO C

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

CONTAS DE GESTÃO

RESUMO DA DESPESA POR VERBA

NOS QUATRO MESES ATÉ 31 DE JANEIRO DE 2023

	Até a data Valor efetivo	Até a data Valor orçado	Até a data Variação	Final exerc. Valor orçado
	£	£	£	£
1. Prédio	123.859	128.000	4.141	384.000
2. Contratação de serviços de idiomas	19.929	31.000	11.071	93.000
3. Contratos especiais	109	4.000	3.891	12.000
4. Viagens	22.293	8.333	(13.960)	25.000
5. Comunicações	2.613	2.867	254	8.600
6. Representação oficial	0	0	0	0
7. Pessoal	450.315	499.167	48.852	1.497.500
8. Outros custos operacionais	7.784	11.833	4.049	35.500
9. Mobiliário e equipamento	0	0	0	0
10. Despesas relacionadas com computadores	5.206	6.667	1.461	20.000
11. Custos das reuniões do Conselho	412	8.333	7.921	25.000
12. Programa de Atividades	11.831	22.333	10.502	67.000
Total	644.351	722.533	78.182	2.167.600

QUADRO D

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

PROVISÃO PARA COBRIR CONTRIBUIÇÕES PENDENTES

31 DE JANEIRO DE 2023

	2020/21
	£
Burundi	5.652
Congo, Rep. Dem. Do	5.652
Equador	3.874
Gabão	6
Gana	4.710
Serra Leoa	4.710
Tanzânia	10.362
Timor-Leste	5.652
Tunísia	10.478
Total	51.096

Recuperação abatendo Provisão para
cobrir contribuições pendentes (12,700)

**Valor líquido da Provisão para cobrir
contribuições pendentes aos 31/1/2023 38,396**

QUADRO E

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

FUNDO DE RESERVA AOS 31 DE JANEIRO DE 2023

	<u>31 janeiro 2023</u>	<u>30 setembro 2022</u>
Saldo aos 30 de setembro de 2022	1.514.970	1.465.877
Mais:		
Transferência da Conta "de Reserva"		64.000
Transporte da Conta de Receita e Despesa ^{1/}	1.595.341	118.649
Recuperação abatendo Provisão para cobrir contribuições pendentes ^{1/}	<u>12.700</u>	<u>13.505</u>
Menos:		
Somas transferidas ref. a Rescisão de contratos		(65.205)
Provisão para cobrir contribuições pendentes ^{1/}	(51.096)	(81.856)
Ajuste do exercício anterior		
Saldo aos 31 janeiro 2023	<u>3.071.915</u>	<u>1.514.970</u>

1/ Os valores líquidos destas importâncias resultam em superávits líquidos de £1.556.945 e £50.298 nos períodos (anos) findos aos 31 de janeiro de 2023 e 30 de setembro de 2022, respectivamente.

QUADRO F

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

**CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022/23
AOS 31 JANEIRO 2023**

Membro	2022/23 Fixadas	Recebidas até 31 janeiro 2023	Pendentes aos 31 janeiro 2023
	£	£	£
Angola	5.570	5.570	0
Bolívia	4.178		4.178
Brasil	364.278		364.278
Camarões	7.798		7.798
Colômbia	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
Etiópia	40.104		40.104
Federação Russa	98.032		98.032
Filipinas	4.765		4.765
Gabão	5.570		5.570
Honduras	62.384		62.384
Índia	59.042	59.032	10
Indonésia	62.384		62.384
Japão	118.084	118.084	0
Madagáscar	5.570		5.570
México	31.192		31.192
Nepal	5.570		5.570
Nicarágua	28.964	28.964	0
Nigéria	5.570		5.570
Noruega	16.710	16.710	0
Panamá	5.570		5.570
Papua-Nova Guiné	12.254		12.254
Peru	38.990		38.990
Quênia	5.570		5.570
Reino Unido	82.436	82.436	0
Ruanda	8.912		8.912
Suíça	56.814	56.814	0
Tailândia	7.798	7.798	0
Togo	5.570	5.570	0
União Europeia	741.924	741.924	0
Vietnã	168.214		168.214
Total	2.232.178	1.258.810	973.368

QUADRO F (Cont. 1)**ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ****CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022/23
PENDENTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
AOS 31 JANEIRO 2023**

Membro	£
Bolívia. Estado Plurinacional da	9.354
Brasil	40
Burundi	13.636
Camarões	170
Congo. Rep. Dem. do	12.612
Côte d'Ivoire	8
Cuba	6.395
Equador	3.875
Federação Russa	76.240
Gabão ^{1/}	2.997
Gana	9.475
Iêmen	52.260
Libéria	78.840
Maláui	58.656
Peru	29.031
República Centro-Africana	63.054
Ruanda	900
Serra Leoa	11.230
Tanzânia	20.845
Timor-Leste	11.453
Tunísia	21.914
Venezuela	20.173
Vietnã	100.000
Zâmbia	39.944
Zimbábue	42.476
Total	655.578

QUADRO F (Cont. 2)

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

**CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022/23
AOS 31 DE JANEIRO DE 2023**

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	872.691