

Comité de Finanzas y Administración
58ª reunión
16 junio 2023
Londres, Reino Unido

**Situación financiera al 30 de
abril de 2023**

DISTRIBUCIÓN LIMITADA

Antecedentes

En este documento figura información acerca de la situación financiera de la Organización al 30 de abril 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 30 DE ABRIL 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 30 de abril 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 auditado 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 £77.407 y £130.035 desde el 30 de septiembre de 2022): 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 £50 106): Las solicitudes de devolución del IVA están pendientes desde el último año cafetero debido a la escasez de personal del Ministerio de Relaciones Exteriores y de la Mancomunidad de Naciones (FCDO). Han respondido a una comunicación de la OIC, indicando que la devolución se realizará en junio o julio de 2023. La Secretaría realiza un seguimiento regular con el FCDO para obtener dicho reembolso.
 - c) Saldo en efectivo en el banco (aumento de £882.971): Más alto que el saldo al 30 de septiembre de 2022, correspondiente al final del ejercicio económico. A fecha de 30 de abril de 2023, £1.900.000 se encuentran en el Certificado de Depósito a corto plazo (a saber, tres Certificados de Depósito con vencimiento a 6 meses) para devengar intereses (aproximadamente, entre el 1,81 % y el 2,5 % anual). El saldo en efectivo al 30 de abril 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 (aumento de £87.367): El saldo al 30 de abril de 2023 es más alto que el saldo al 30 de septiembre de 2022 debido, principalmente, a la recepción de un anticipo del Gobierno de la India para la Conferencia Mundial del Café y el Consejo Internacional del Café, que se celebrarán a finales de septiembre de 2023.

Ingresos y gastos

3. El presupuesto hasta la fecha de los **Cuadros B y C** se limita a mostrar siete 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 siete meses hasta el 30 de abril de 2023 muestran unas contribuciones exigibles con respecto al año cafetero 2022/23 de £471,405 y contribuciones pendientes de £765.524.

5. Los ingresos procedentes de fuentes externas (excluyendo contribuciones) correspondientes a los siete meses hasta el 30 de abril de 2023 suman £21.717, con relación a un presupuesto hasta la fecha de £13.020, una varianza positiva de £8.697. Esto se debe principalmente a un relativo aumento de las tasas de suscripción a la base de datos estadísticos, y la tasa de interés para el depósito a corto plazo se recuperó (**CUADRO B**).

Gastos

6. El gasto total en los siete meses hasta el 30 de abril de 2023 fue de £1.200.456, lo que representa una varianza positiva de £63.977 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 £13.396). Esto es una diferencia de tiempo ya que se esperan más servicios de traducción para el próximo periodo de sesiones del Consejo en la India.
- b) Viajes (varianza negativa de £7.394). Esto se debe a una diferencia de tiempo, y los gastos reales estarán dentro del presupuesto a finales de septiembre de 2023. A causa del drástico aumento de los precios de los billetes de avión desde el año pasado, aunque la Directora Ejecutiva también ha realizado visitas pagadas por los anfitriones a los países Miembros para participar en numerosos eventos, el 135.º Consejo aprobó la transferencia de £20.000 del presupuesto de 2022/23 de gastos de Personal a gastos de Viajes (ICC-135-6).

- c) Personal (varianza positiva de £25.426). 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. La varianza positiva se vio reducida por el importe de £20.000 transferido al Presupuesto de Viajes, tal y como se indica en el apartado 7b).
- d) Costo de reuniones del Consejo (varianza positiva de £10.155. Esto se debe a una diferencia de tiempo. El presupuesto es para el período de sesiones del Consejo en septiembre de 2023.
- e) Programa de actividades (varianza positiva de £7.594). El presupuesto anual hasta la fecha es £39.083. Esta diferencia no es más que una diferencia temporal, habida cuenta de la parte correspondiente a siete meses del presupuesto total del Programa de Actividades.

Reserva para contribuciones pendientes

8. Al 30 de abril de 2023 se registraron £38.396 en concepto de reserva para contribuciones pendientes, consistentes en adeudos de 2020/21 (**CUADRO D**), en relación con los Miembros que debían más de dos años de contribuciones al final del año cafetero 2022/23, teniendo en cuenta la recuperación neta en la Reserva para contribuciones pendientes para los primeros siete meses del año cafetero 2022/23.

9. Teniendo en cuenta esas varianzas en ingresos y gastos, las cuentas administrativas muestran al 30 de abril de 2023 una varianza positiva de £1.015.043 en concepto de superávit.

Fondo de Reserva

10. El saldo del Fondo de Reserva al 30 de abril de 2023 aumentó a £2.530.013 (**CUADRO E**) desde el 30 de septiembre de 2022.

11. En conclusión, el gasto hasta el 30 de abril 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 30 abril	Al 30	Varianza
	2023	septiembre	
	£	£	
ACTIVOS ACTUALES			
1 Contribuciones pendientes en el ejercicio actual (Cuadro F)	471.405	393.998	77.407
2 Contribuciones pendientes de ejercicios anteriores (Cuadro F)	765.524	635.489	130.035
Menos: Reserva para contribuciones pendientes	(616.621)	(578.225)	(38.396)
Deudores	352.851	302.744	50.106
Saldo en los bancos y dinero en efectivo	2.118.791	1.235.820	882.971
	3.091.950	1.989.826	1.102.124
MENOS: PASIVOS ACTUALES			
Acreedores	424.099	336.732	87.367
3 Sumas mantenidas en nombre de los Miembros	25.490	25.776	(286)
4 Menos: Cuantía reservada	112.348	112.348	-
	2.530.013	1.514.970	1.015.043
5 FONDO DE RESERVA	2.530.013	1.514.970	1.015.043

CUADRO B

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CUENTAS DE GESTIÓN

INGRESOS Y GASTOS

CON RELACIÓN A LOS SIETE MESES HASTA EL 30 DE ABRIL 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	4.774	408	4.366	700
Otros ingresos				
1. Facilitación de datos estadísticos	12.143	8.412	3.731	14.420
2. Servicio de contabilidad/nómina	4.800	4.200	600	7.200
Total de ingresos de fuentes externas	21.717	13.020	8.697	22.320
Total de ingresos	2.253.895	2.241.020	12.875	2.250.320
Total de gastos (ver Cuadro C)	1.200.456	1.264.433	(63.977)	2.167.600
Reserva para contribuciones pendientes	38.396	61.000	(22.604)	82.720
Superávit/Déficit	1.015.043	915.587	99.456	-

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 SIETE MESES HASTA EL 30 DE ABRIL DE 2023

	Ejercicio hasta la fecha Real	Ejercicio hasta la fecha Presupuesto	Ejercicio hasta la fecha Varianza	Final del Ejercicio Presupuesto
	£	£	£	£
1. Locales	223.616	224.000	384	384.000
2. Servicios de idiomas por contrata	40.854	54.250	13.396	93.000
3. Contratos especiales	0	7.000	7.000	12.000
4. Viajes	33.644	26.250	(7.394)	45.000 ^{1/}
5. Comunicaciones	4.549	5.017	468	8.600
6. Representación oficial	0	0	0	0
7. Personal	836.449	861.875	25.426	1.477.500 ^{1/}
8. Otros gastos de funcionamiento	14.426	20.708	6.282	35.500
9. Mobiliario y equipamiento	0	0	0	0
10. Costos relativos a computadoras	11.001	11.667	666	20.000
11. Costo de los períodos de sesiones del Consejo	4.428	14.583	10.155	25.000
12. Programa de actividades	31.489	39.083	7.594	67.000
Total	1.200.456	1.264.433	63.977	2.167.600

1/ *Transferencia de £20.000 del presupuesto de gastos de Personal a gastos de Viajes ([ICC-135-6](#))*

CUADRO D

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

RESERVA PARA CONTRIBUCIONES PENDIENTES

AL 30 DE ABRIL DE 2023

	2020/21
	£
Burundi	5.652
Congo Rep. Dem. del	4.686
Ecuador	3.875
Gabón	6
Ghana	4.710
Sierra Leona	4.710
Tanzania	10.362
Timor-Leste	5.652
Túnez	10.478
Total	50.131

Recuperación neta en relación con la reserva
para contribuciones pendientes (11.735)

**Reserva neta para contribuciones
pendientes al 30/04/2023 38.396**

CUADRO E

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

FONDO DE RESERVA AL 30 DE ABRIL DE 2023

	<u>30 abril</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/}	1.053.439	118.649
Reserva neta para contribuciones pendientes ^{1/}	<u>11.735</u>	<u>13.505</u>
Menos:		
Sumas transferidas por rescisión de contratos		(65.205)
Reserva para las contribuciones pendientes ^{1/}	(50.131)	(81.856)
Ajuste del año anterior		
Saldo al 30 de abril de 2023	<u>2.530.013</u>	<u>1.514.970</u>

1/ El saldo neto de esas sumas resultan en el superávit neto de, £1.015.043 y £50.298 correspondiente al período (año) que finalizó el 30 de abril 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 30 DE ABRIL DE 2023**

Miembro	2022/23 Fijada	Recibida al 30 abril 2023	Pendiente al 30 abril 2023
	£	£	£
Angola	5.570	5.570	0
Bolivia	4.178		4.178
Brasil	364.278	364.278	0
Camerún	7.798	7.786	12
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	0
Etiopía	40.104		40.104
Federación de Rusia	98.032		98.032
Filipinas	5.570	5.570	0
Gabón	5.570		5.570
Honduras	62.384		62.384
India	59.042	59.032	10
Indonesia	62.384	62.384	0
Japón	118.084	118.084	0
Kenya	12.254	12.254	0
Madagascar	5.570		5.570
México	31.192	31.192	0
Nepal	5.570	5.570	0
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	2.902	36.088
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	1.760.773	471.405

CUADRO F (Contd 1)**ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ****CONTRIBUCIONES AL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO 2022/23
PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES****AL 30 DE ABRIL DE 2023**

Miembro	£
Bolivia Estado Plurinacional de	9.354
Burundi	13.636
Congo, Rep. Dem. del	4.686
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
República Centroafricana	63.054
Rwanda	900
Sierra Leona	11.230
Tanzania	20.845
Timor-Leste	11.453
Túnez	21.914
Venezuela	20.173
Yemen	52.260
Zambia	39.944
Zimbabwe	42.476
Total	548.411

CUADRO F (Contd 2)

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CONTRIBUCIONES AL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO 2022/23

AL 30 DE ABRIL 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	
	765.524