

Comitê de Finanças e Administração
58.^a reunião
16 junho 2023
Londres, Reino Unido

**Situação financeira aos
30 de abril de 2023**

DISTRIBUIÇÃO RESTRITA

Antecedentes

Este documento contém informações sobre a situação financeira da Organização aos 30 de abril 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 30 DE ABRIL 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 30 de abril de 2023 contém um balanço do ativo e do passivo (**QUADRO A**) nessa data e uma Provisão para cobrir contribuições pendentes, em comparação a um balanço 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 £77.407 e £130.035 desde 30 de setembro de 2022, 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 £50.106) – há solicitações de reembolso de IVA pendentes desde o ano passado, devido às limitações de mão de obra no Foreign, Commonwealth and Development Office (FCDO). O órgão respondeu a um comunicado da OIC, indicando que o reembolso deverá sair em junho ou julho de 2023. A Secretaria tem mantido contato regular com o FCDO para obter o reembolso mencionado.
 - c) Saldo bancário em dinheiro (Aumento de £882.971) – Saldo maior que o registrado no final do exercício financeiro aos 30 de setembro de 2022. Em 30 de abril de 2023, o saldo de Certificados de Depósito Bancário a curto prazo é de £1,900,000 (três Certificados de Depósito Bancário com validade de 6 meses), acumulando juros (aproximadamente 1,81% a 2,5% anuais). O saldo em dinheiro aos 30 de abril 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 (Aumento de £87.367) – O saldo em 30 de abril de 2023 é maior que o saldo em 30 de setembro de 2022, principalmente devido ao recebimento de um adiantamento do governo da Índia para a Conferência Mundial do Café e o Conselho Internacional do Café, marcados para o final de setembro de 2023.

Receita e despesa

3. Os valores para o ano até a data apresentados nos **Quadros B e C** mostram simplesmente a porção de sete 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 sete meses até 30 de abril de 2023 indicam contribuições por receber nesse período do exercício financeiro de 2022/23 em valor de £471.405 e pagamentos em atraso de £765,524.

5. A receita de fontes externas (excluindo contribuições) nos sete meses até 30 de abril de 2023 foi de £21.717, contra o valor de £13.020 orçado para o exercício, apresentando uma variação positiva de £8.697. Isto se deve principalmente a taxas de subscrição relativamente maiores para a base de dados estatística, e a taxa de juros do depósito de curto prazo teve recuperação (**QUADRO B**).

Despesa

6. A despesa total nos sete meses até 30 de abril de 2023 foi de £1.200.456, representando uma variação positiva de £63.977 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 £13.396). Esta é uma diferença de tempo, pois mais serviços de tradução são esperados para o próximo Conselho na Índia.
- b) Viagens (variação negativa de £7.394). Isso se deve a uma diferença de tempo, sendo que as despesas efetivas estarão dentro do orçamento ao final de setembro de 2023. Devido ao aumento drástico nos preços de passagens aéreas desde o ano passado, embora a Diretora Executiva também tenha feito visitas, pagas pelos anfitriões, aos Países-membros para participar de vários eventos, o 135º Conselho aprovou a transferência, no orçamento de 2022/23, de £20.000 dos Custos de Pessoal para os Custos de Viagens ([ICC-135-6](#)).

- c) Pessoal (variação positiva de £25.426). 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. A variação positiva foi reduzida por conta dos £20.000 transferidos ao Orçamento de Viagens, conforme mostrado no parágrafo 7b).
- d) Custos de reuniões do Conselho (variação positiva de £10.155. Isso se deve a uma diferença de tempo. O orçamento é para a sessão do Conselho em setembro de 2023.
- e) Programa de Atividades (variação positiva de £7.594). O orçamento anual até a data é de £39.083. Esta variação é meramente uma diferença temporal, dada a parcela de sete meses do orçamento total do Programa de Atividades.

Provisão para cobrir contribuições pendentes

8. Aos 30 de abril 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, considerando a recuperação líquida da Provisão para cobrir contribuições pendentes para os primeiros sete 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 £1.015.043 aos 30 de abril de 2023.

Fundo de Reserva

10. O saldo do Fundo de Reserva aos 30 de abril de 2023 aumentou para £2.530.013 (**QUADRO E**) desde o balanço de 30 de setembro de 2022.

11. Concluindo, as despesas até 30 de abril 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 30 abril 2023 £	Aos 30 setembro 2022 £	Variação
ATIVO CORRENTE			
1 Contribuições pendentes – exercício em curso (Quadro F)	471.405	393.998	77.407
2 Contribuições pendentes – exercícios anteriores (Quadro F)	765.524	635.489	130.035
Menos: Provisão para cobrir contribuições pendentes	(616.621)	(578.225)	(38.396)
Devedores	352.851	302.744	50.106
Saldo nos bancos e dinheiro em caixa	<u>2.118.791</u>	<u>1.235.820</u>	<u>882.971</u>
	3.091.950	1.989.826	1.102.124
MENOS: PASSIVO CORRENTE			
Credores	424.099	336.732	87.367
3 Importâncias mantidas em nome de Membros	25.490	25.776	(286)
4 Menos: Importância reservada	<u>112.348</u>	<u>112.348</u>	<u>-</u>
	<u>2.530.013</u>	<u>1.514.970</u>	<u>1.015.043</u>
5 FUNDO DE RESERVA	<u>2.530.013</u>	<u>1.514.970</u>	<u>1.015.043</u>

QUADRO B

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

CONTAS DE GESTÃO

RECEITA E DESPESA

NOS SETE MESES ATÉ 30 DE ABRIL 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	4.774	408	4.366	700
Outras receitas				
1. Provisão de dados estatísticos	12.143	8.412	3.731	14.420
2. Serviços de contabilidade/folha de pagamentos	4.800	4.200	600	7.200
Total de fontes externas	21.717	13.020	8.697	22.320
Total da receita	2.253.895	2.241.020	12.875	2.250.320
Total da despesa (ver quadro C)	1.200.456	1.264.433	(63.977)	2.167.600
Provisão para cobrir contribuições pendentes	38.396	61.000	(22.604)	82.720
Superávit/Déficit	1.015.043	915.587	99.456	-

1/Correspondendo a £1.114 por voto.

QUADRO C

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

CONTAS DE GESTÃO

RESUMO DA DESPESA POR VERBA

NOS SETE MESES ATÉ 30 DE ABRIL DE 2023

	Até a data Valor efetivo	Até a data Valor orçado	Até a data Variação	Final exerc. Valor orçado
	£	£	£	£
1. Prédio	223.616	224.000	384	384.000
2. Contratação de serviços de idiomas	40.854	54.250	13.396	93.000
3. Contratos especiais	0	7.000	7.000	12.000
4. Viagens	33.644	26.250	(7.394)	45.000 ^{1/}
5. Comunicações	4.549	5.017	468	8.600
6. Representação oficial				0
7. Pessoal	836.449	861.875	25.426	1.477.500 ^{1/}
8. Outros custos operacionais	14.426	20.708	6.282	35.500
9. Mobiliário e equipamento	0	0	0	0
10. Despesas relacionadas com computadores	11.001	11.667	666	20.000
11. Custos das reuniões do Conselho	4.428	14.583	10.155	25.000
12. Programa de Atividades	31.489	39.083	7.594	67.000
Total	1.200.456	1.264.433	63.977	2.167.600

1/ *Transferência do orçamento de £20.000, dos Custos de Pessoal para os Custos de Viagens (ICC-135-6)*

QUADRO D

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

PROVISÃO PARA COBRIR CONTRIBUIÇÕES PENDENTES

30 DE ABRIL DE 2023

	2020/21
	£
Burundi	5.652
Congo, Rep. Dem. Do	4.686
Equador	3.875
Gabão	6
Gana	4.710
Serra Leoa	4.710
Tanzânia	10.362
Timor-Leste	5.652
Tunísia	10.478
Total	50.131

Recuperação líquida abatendo Provisão para
cobrir contribuições pendentes (11.735)

**Valor líquido da Provisão para cobrir
contribuições pendentes aos 30/04/2023 38.396**

QUADRO E
ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ
FUNDO DE RESERVA AOS 30 DE ABRIL DE 2023

	<u>30 abril 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/}	1.053.439	118.649
Recuperação abatendo Provisão para cobrir contribuições pendentes ^{1/}	<u>11.735</u>	<u>13.505</u>
Menos:		
Somas transferidas ref. a Rescisão de contratos		(65.205)
Provisão para cobrir contribuições pendentes ^{1/}	(50.131)	(81.856)
Ajuste do exercício anterior		
Saldo aos 30 abril 2023	<u>2.530.013</u>	<u>1.514.970</u>

1/ Os valores líquidos destas importâncias resultam em superávits líquidos de £1.015.043 e £50.298 nos períodos (anos) findos aos 30 de abril 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 30 ABRIL 2023**

Membro	2022/23 Fixadas	Recebidas até 30 abril 2023	Pendentes aos 30 abril 2023
	£	£	£
Angola	5.570	5.570	0
Bolívia	4.178		4.178
Brasil	364.278	364.278	0
Camarões	7.798	7.786	12
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	0
Etiópia	40.104		40.104
Federação Russa	98.032		98.032
Filipinas	5.570	5.570	0
Gabão	5.570		5.570
Honduras	62.384		62.384
Índia	59.042	59.032	10
Indonésia	62.384	62.384	0
Japão	118.084	118.084	0
Madagáscar	5.570		5.570
México	31.192	31.192	0
Nepal	5.570	5.570	0
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	2.902	36.088
Quênia	12.254	12.254	0
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	1.760.773	471.405

QUADRO F (Cont. 1)

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

**CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022/23
PENDENTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
AOS 30 DE ABRIL DE 2023**

Membro	£
Bolívia. Estado Plurinacional da	9.354
Burundi	13.636
Congo. Rep. Dem. do	4.686
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
República Centro-Africana	63.054
Ruanda	900
Serra Leoa	11.230
Tanzânia	20.845
Timor-Leste	11.453
Tunísia	21.914
Venezuela	20.173
Zâmbia	39.944
Zimbábue	42.476
Total	548.411

QUADRO F (Cont. 2)

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

**CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022/23
AOS 30 DE ABRIL 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	765.524