

Comité de Finanzas y Administración
59ª reunión
7 septiembre 2023
Londres, Reino Unido

**Situación financiera al 31 de
julio de 2023**

DISTRIBUCIÓN LIMITADA

Antecedentes

En este documento figura información acerca de la situación financiera de la Organización al 31 de julio 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 JULIO 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 julio 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 (disminución de £101.761 y aumento de £109.504 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 (disminución de £102.556): Se han recibido del Ministerio de Relaciones Exteriores y de la Mancomunidad de Naciones (FCDO) las devoluciones de todas las reclamaciones pendientes relacionadas con el IVA hasta el 31 de enero de 2023, tras los continuos esfuerzos de seguimiento por parte de la Secretaría. También se han presentado ya al FCDO solicitudes de reembolso más recientes para operaciones realizadas después del 1 de febrero de 2023.
 - c) Saldo en efectivo en el banco (aumento de £785.795): A fecha de 31 de julio de 2023, £1.300.000 se encuentran en el Certificado de Depósito a corto plazo (a saber, dos 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 31 de julio de 2023 será suficiente para financiar las operaciones de la OIC para este año cafetero aproximadamente si no se reciben contribuciones a partir de ahora.
 - d) Acreedores (aumento de £160.709): Esto se debe principalmente a dos factores: (1) 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; y (2) el FCDO reembolsó más de £90.000 como parte de las reclamaciones del IVA de la OIC. Por lo tanto, esto se ha registrado como un "anticipo", y la Secretaría se ha puesto en contacto con el FCDO para obtener más información.

- e) Cantidades retenidas por cuenta de los Miembros (disminución de £21.003): El anticipo abonado por Honduras el año pasado se aplicó contra las contribuciones para el año cafetero 2022/23.

Ingresos y gastos

- 3. El presupuesto hasta la fecha de los **Cuadros B y C** se limita a mostrar diez 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 diez meses hasta el 31 de julio de 2023 muestran unas contribuciones exigibles con respecto al año cafetero 2022/23 de £292.237 y contribuciones pendientes de £744.993.
- 5. Los ingresos procedentes de fuentes externas (excluyendo contribuciones) correspondientes a los diez meses hasta el 31 de julio de 2023 suman £35.552, con relación a un presupuesto hasta la fecha de £18.600, una varianza positiva de £16.952. Esto se debe principalmente a un 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 diez meses hasta el 31 de julio de 2023 fue de £1.710,938, lo que representa una varianza positiva de £95.395 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 £32.333). Esto es una diferencia de tiempo ya que se esperan más servicios de traducción para los próximos Comités y Consejo en septiembre. Además, la Secretaría ha ahorrado costos cambiando de proveedores de traducción.
 - b) Personal (varianza positiva de £20.678). Esto se debe a que los cuatro nuevos puestos no se habían cubierto a principios del año cafetero 2022/23. La varianza positiva se vio reducida por el importe de £20.000 transferido al Presupuesto de Viajes.

- c) Costo de reuniones del Consejo (varianza positiva de £16.166. Esto se debe a una diferencia de tiempo. Es posible que se incurra en más gastos hacia finales de este año cafetero para preparar el Consejo de septiembre. La Secretaría también ha ahorrado celebrando reuniones a distancia.
- d) Programa de actividades (varianza positiva de £9.223). Esta varianza no es más que una diferencia temporal, habida cuenta de la parte correspondiente a diez meses del presupuesto total del Programa de Actividades.

Reserva para contribuciones pendientes

8. Al 31 de julio de 2023 se registraron £32.598 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 diez meses del año cafetero 2022/23.

9. Teniendo en cuenta esas varianzas en ingresos y gastos, las cuentas administrativas muestran al 31 de julio de 2023 una varianza positiva de £147.533 en concepto de superávit.

Fondo de Reserva

10. El saldo del Fondo de Reserva al 31 de julio de 2023 aumentó a £2.033.648 (**CUADRO E**) desde el 30 de septiembre de 2022.

11. En conclusión, el gasto hasta el 31 de julio 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 julio	Al 30	Varianza
	2023	septiembre	
	£	£	
ACTIVOS ACTUALES			
1 Contribuciones pendientes en el ejercicio actual (Cuadro F)	292.237	393.998	(101.761)
2 Contribuciones pendientes de ejercicios anteriores (Cuadro F)	744.993	635.489	109.504
Menos: Reserva para contribuciones pendientes	(610.823)	(578.225)	(32.598)
Deudores	200.188	302.744	(102.556)
Saldo en los bancos y dinero en efectivo	2.021.615	1.235.820	785.795
	2.648.210	1.989.826	658.384
MENOS: PASIVOS ACTUALES			
Acreedores	497.441	336.732	160.709
3 Sumas mantenidas en nombre de los Miembros	4.773	25.776	(21.003)
4 Menos: Cuantía reservada	112.348	112.348	-
	2.033.648	1.514.970	518.678
5 FONDO DE RESERVA	2.033.648	1.514.970	518.678

CUADRO B

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CUENTAS DE GESTIÓN

INGRESOS Y GASTOS

CON RELACIÓN A LOS DIEZ MESES HASTA EL 31 DE JULIO 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	2.234.784^{2/}	2.228.000^{1/}	6.784	2.228.000¹
b) Fuentes externas				
Intereses	12.969	583	12.386	700
Otros ingresos				
1. Facilitación de datos estadísticos	15.983	12.017	3.966	14.420
2. Servicio de contabilidad/nómina	6.600	6.000	600	7.200
Total de ingresos de fuentes externas	35.552	18.600	16.952	22.320
Total de ingresos	2.270.336	2.246.600	23.736	2.250.320
Total de gastos (ver Cuadro C)	1.710.938	1.806.333	(95.395)	2.167.600
Reserva para contribuciones pendientes	32.598	61.000	(28.402)	82.720
Superávit/Déficit	526.800	379.267	147.533	-

1/ A razón de £1.114 por voto.

2/ El derecho de voto y la condición de Miembro de Bolivia y Burundi se restablecieron tras pagar sus atrasos durante este año cafetero, y venció la parte prorrateada de sus contribuciones de 2022/23.

CUADRO C

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CUENTAS DE GESTIÓN

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULO

CON RELACIÓN A LOS DIEZ MESES HASTA EL 31 DE JULIO DE 2023

	Ejercicio hasta la fecha Real	Ejercicio hasta la fecha Presupuesto	Ejercicio hasta la fecha Varianza	Final del Ejercicio Presupuesto
	£	£	£	£
1. Locales	319.154	320.000	846	384.000
2. Servicios de idiomas por contrata	45.167	77.500	32.333	93.000
3. Contratos especiales	3.809	10.000	6.191	12.000
4. Viajes	35.948	37.500	1.552	45.000 ^{1/}
5. Comunicaciones	6.546	7.167	621	8.600
6. Representación oficial				0
7. Personal	1.210.572	1.231.250	20.678	1.477.500 ^{1/}
8. Otros gastos de funcionamiento	23.102	29.583	6.481	35.500
9. Mobiliario y equipamiento	0	0	0	0
10. Costos relativos a computadoras	15.463	16.667	1.204	20.000
11 .Costo de los períodos de sesiones del Consejo	4.667	20.833	16.166	25.000
12 .Programa de actividades	46.510	55.833	9.323	67.000
Total	1.710.938	1.806.333	95.395	2.167.600

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

CUADRO D

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

RESERVA PARA CONTRIBUCIONES PENDIENTES

AL 31 DE JULIO DE 2023

	2020/21
	£
Burundi	287
Congo Rep. Dem. del	4.686
Ecuador	3.875
Ghana	4.710
Sierra Leona	4.710
Tanzania	10.362
Timor-Leste	5.652
Túnez	10.478
Total	44.760

Recuperación neta en relación con la reserva
para contribuciones pendientes (12.162)

**Reserva neta para contribuciones
pendientes al 31/07/2023 32.598**

CUADRO E

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

FONDO DE RESERVA AL 31 DE JULIO DE 2023

	<u>31 julio 2023</u>	<u>30 septiembre 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/}	559.398	118.649
Reserva neta para contribuciones pendientes ^{1/}	<u>12.162</u>	<u>13.505</u>
Menos:		
Sumas transferidas por rescisión de contratos	(8.122)	(65.205)
Reserva para las contribuciones pendientes ^{1/}	(44.760)	(81.856)
Ajuste del año anterior		
Saldo al 31 de julio de 2023	<u>2.033.648</u>	<u>1.514.970</u>

1/ El saldo neto de esas sumas resultan en el superávit neto de, £526.800 y £50.298 correspondiente a los períodos (años) que finalizaron el 31 de julio 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 JULIO DE 2023**

Miembro	2022/23 Fijada	Recibida al 31 julio 2023	Pendiente al 31 julio 2023
	£	£	£
Angola	5.570	5.570	0
Bolivia ^{1/}	4.178		4.178
Brasil	364.278	364.278	0
Burundi ^{2/}	2.606		2.606
Camerún	7.798	7.786	12
Colombia	120.312	120.312	0
Costa Rica	15.596	15.596	0
Côte d'Ivoire	18.938	18.568	370
El Salvador	10.026	10.026	0
Etiopía	40.104	40.104	0
Federación de Rusia	98.032		98.032
Filipinas	5.570	5.570	0
Gabón	5.570	5.252	318
Honduras	62.384	62.384	0
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	5.466	104
Papua Nueva Guinea	12.254		12.254
Perú	38.990	2.903	36.087
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	50.000	118.214
Total	2.234.784	1.942.547	292.237

1/ Bolivia abonó el primer plazo de sus atrasos (£4.676,97) en diciembre de 2022, y venció la parte prorrateada de sus contribuciones de 2022/23.

2/ El derecho de voto y la condición de miembro de Burundi se restablecieron tras el pago de sus atrasos en junio de 2023, y venció la parte prorrateada de sus contribuciones de 2022/23.

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 JULIO DE 2023

Miembro	£
Bolivia Estado Plurinacional de	5.177
Burundi	287
Congo, Rep. Dem. del	4,686
Cuba	6.395
Ecuador	3.875
Federación de Rusia	76.240
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	527.880

CUADRO F (Contd 2)

ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL CAFÉ

CONTRIBUCIONES AL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO 2022/23

AL 31 DE JULIO 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	
	744.993