

Comité des finances et de l'administration
59^e réunion
7 septembre 2023
Londres (Royaume-Uni)

État des finances au 31 juillet 2023

DISTRIBUTION RESTREINTE

Contexte

Le présent document fournit des renseignements sur l'état des finances de l'Organisation au 31 juillet 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 JUILLET 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 juillet 2023 contient l'état de l'actif et du passif (**TABLEAU A**) et une provision pour les arriérés de contributions par rapport aux soldes après vérification à la date du 30 septembre 2022.
2. Les écarts les plus significatifs concernent les postes suivants :
 - a) Contributions impayées et arriérés (diminution de £101 761 et augmentation de £109 504 à partir du 30 septembre 2022, respectivement) (**TABLEAU A**). On trouvera également dans le **TABLEAU F** une ventilation par pays des contributions et des arriérés.
 - b) Débiteurs (Diminution de £102 556) – Les remboursements de toutes les réclamations impayées liées à la TVA jusqu'au 31 janvier 2023 ont été reçus du Foreign, Commonwealth and Development Office (FCDO) après des efforts continus de suivi par le Secrétariat. Des demandes de remboursement plus récentes pour des transactions effectuées après le 1^{er} février 2023 ont également déjà été soumises au FCDO.
 - c) Trésorerie en banque (augmentation de £785 795) - Au 31 juillet 2023, £1 300 000 se trouvent dans le certificat de dépôt à court terme (deux certificats de dépôt à échéance de 6 mois) pour générer des intérêts (environ de 1,81 % à 2,5 % par an). Le solde de trésorerie au 31 juillet 2023 est suffisant pour financer les opérations de l'Organisation pour l'année caféière environ si aucune contribution n'est reçue à partir de ce moment.
 - d) Créanciers (augmentation de £160 709) - Cela est principalement dû à deux facteurs : (1) réception d'un paiement effectué à l'avance par le gouvernement d'Inde pour la Conférence mondiale du Café et le Conseil international du Café qui doivent se tenir fin septembre 2023; et (2) le FCDO a remboursé plus de £90 000 dans le cadre des demandes de TVA de l'OIC. Cela a donc été enregistré comme une « avance » et le Secrétariat est en contact avec le FCDO pour obtenir plus de détails.
 - e) Montants détenus au nom des Membres (Diminution de £21 003) – L'avance versée par le Honduras l'année dernière a été appliquée aux contributions pour l'année caféière 2022/23.

Recettes et dépenses

3. Le budget rapporté à la date présenté dans les **tableaux B et C** montre simplement une portion de dix 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 dix mois écoulés le 31 juillet 2023 font apparaître des cotisations exigibles au titre de l'année caféière 2022/23 de £292 237 et des arriérés d'un montant de £744 993.

5. Les recettes provenant de sources externes (à l'exclusion des contributions) pour les dix mois écoulés le 31 juillet 2023 s'élèvent à £35 552 par rapport au budget de £18 600 rapporté à la date, soit un écart positif de £16 952. Cela est principalement dû à des taux d'abonnement élevés à la base de données statistiques, et le taux d'intérêt pour le Dépôt à court terme s'est redressé (**TABLEAU B**).

Dépenses

6. Les dépenses totales pour les dix mois écoulés le 31 juillet 2023 s'élèvent à £1 710 938, soit un écart positif de £95 395 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 £32 333). Il s'agit d'une différence de calendrier, car davantage de services de traduction sont attendus pour les prochains Comités et Conseil en septembre. De plus, le Secrétariat a réussi à réduire les coûts en changeant de fournisseur de traduction.
- b) Personnel (écart positif de £20 678). Cela est dû au fait que les quatre nouveaux postes n'avaient pas été pourvus au début de l'année caféière 2022/23. La différence positive a été réduite des £20 000 transférés vers le budget voyage.
- c) Coûts des réunions du Conseil (écart positif de £16 166). Cela est dû à une différence de calendrier. D'autres coûts pourraient être engagés vers la fin

de cette année caféière pour la préparation du Conseil en septembre. Le Secrétariat a également réalisé des économies en tenant des réunions à distance.

- d) Programme des activités (écart positif de £9 223). Cet écart n'est qu'une différence de calendrier, compte tenu de la part de dix mois du budget total du programme des activités.

Provision pour arriérés de contributions

8. Au 31 juillet 2023, £32 598 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, compte tenu de la reprise nette sur la Provision pour arriérés de contributions pour les dix 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 £147 533 au 31 juillet 2023.

Fonds de réserve

10. Au 31 juillet 2023, le solde du Fonds de réserve a atteint £2 033 648 (**TABLEAU E**) depuis le solde au 30 septembre 2022.

11. En conclusion, les dépenses jusqu'au 31 juillet 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 juillet 2023 £	Au 30 septembre 2022 £	Écart
AVOIRS COURANTS			
1 Cotisations non acquittées pour l'exercice en cours (TABLEAU F)	292 237	393 998	(101 761)
2 Cotisations non acquittées au titre d'exercices antérieurs (TABLEAU F)	744 993	635 489	109 504
Moins : Provision pour arriérés de contributions	(610 823)	(578 225)	(32 598)
Débiteurs	200 188	302 744	(102 556)
Solde bancaires et espèces en caisse	<u>2 021 615</u>	<u>1 235 820</u>	<u>785 795</u>
	2 648 210	1 989 826	658 384
MOINS : ENGAGEMENTS ET PROVISIONS ACTUELS			
Créanciers	497 441	336 732	160 709
3 Montants détenus au nom des Membres	4 773	25 776	(21 003)
4 Moins : Montant mis en réserve	<u>112 348</u>	<u>112 348</u>	<u>-</u>
	<u>2 033 648</u>	<u>1 514 970</u>	<u>518 678</u>
5 FONDS DE RESERVE	<u>2 033 648</u>	<u>1 514 970</u>	<u>518 678</u>

TABLEAU B

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

COMPTES DE GESTION

RECETTES ET DÉPENSES

POUR LES DIX MOIS ÉCOULÉS LE 31 JUILLET 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	2 234 784^{2/}	2 228 000^{1/}	6 784	2 228 000 ¹
b) Sources extérieures				
Intérêts	12 969	583	12 386	700
Autres recettes				
1. Fourniture de données statistiques	15 983	12 017	3 966	14 420
2. Service comptabilité/payé	6 600	6 000	600	7 200
Total des sources extérieures	35 552	18 600	16 952	22 320
Total des recettes	2 270 336	2 246 600	23 736	2 250 320
Total des dépenses (voir tableau C)	1 710 938	1 806 333	(95 395)	2 167 600
Provisions pour arriérés de contributions	32 598	61 000	(28 402)	82 720
Excédent/ Déficit	526 800	379 267	147 533	-

1/ Correspondant à £1 114 par voix.

2/ Les droits de vote et d'adhésion de la Bolivie et du Burundi ont été rétablis à la suite du paiement de leurs arriérés au cours de cette année caféière, et la part proportionnelle de leurs contributions 2022/23 est devenue due.

TABLEAU C

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

COMPTES DE GESTION

RECETTES ET DÉPENSES

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR POSTE

POUR LES DIX MOIS ÉCOULÉS LE 31 JUILLET 2023

	Effectives rapportées à la date	Budget rapporté à la date	Écart rapporté à la date	Budget de fin d'exercice
	£	£	£	£
1. Locaux	319 154	320 000	846	384 000
2. Services linguistiques contractuels	45 167	77 500	32 333	93 000
3. Contrats spéciaux	3 809	10 000	6 191	12 000
4. Voyages	35 948	37 500	1 552	45 000 ^{1/}
5. Communications	6 546	7 167	621	8 600
6. Représentation				0
7. Personnel	1 210 572	1 231 250	20 678	1 477 500 ^{1/}
8. Autres frais de fonctionnement	23 102	29 583	6 481	35 500
9. Mobilier et matériel	0	0	0	0
10. Coûts afférents aux ordinateurs	15 463	16 667	1 204	20 000
11. Frais des réunions du Conseil	4 667	20 833	16 166	25 000
12. Programme des activités	46 510	55 833	9 323	67 000
Total	1 710 938	1 806 333	95 395	2 167 600

^{1/} Transfert de £20 000 des coûts de personnel vers les frais de voyage ([ICC-135-6](#))

TABLEAU D

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

PROVISION POUR ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS

31 JUILLET 2023

	2020/21
	£
Burundi	287
Équateur	3 875
Ghana	4 710
République démocratique du Congo	4 686
Sierra Leone	4 710
Tanzanie	10 362
Timor-Leste	5 652
Tunisie	10 478
Total	44,760
Reprise nette sur la provision pour arriérés de Contributions	(12 162)
Provision nette pour arriérés de contributions au 31/07/2023	32 598

TABLEAU E

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

FONDS DE RESERVE AU 31 JUILLET 2023

	<u>31 juillet</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/}	559 398	118 649
Recouvrement sur la provision pour arriérés de Contributions ^{1/}	<u>12 162</u>	13 505
Moins:		
Montants transférés dans le cadre de la résiliation de contrats	(8 122)	(65 205)
Provision pour arriérés de contributions ^{1/}	(44 760)	(81 856)
Avant ajustement annuel		
Solde au 31 juillet 2023	<u>2 033 648</u>	<u>1 514 970</u>

1/ Ces soldes dégagent un excédent net de £526 800 et de £50 298 pour les périodes (années) se terminant le 31 juillet 2023 et le 30 septembre 2022, respectivement.

TABLEAU F

ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ

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

Membre	Mises en recouvrement pour 2022/23	Reçues au 31 juillet 2023	Restant à payer au 31 juillet 2023
	£	£	£
Angola	5 570	5 570	0
Bolivia ^{1/}	4 178		4 178
Brésil	364 278	364 278	0
Burundi ^{2/}	2,606		2,606
Cameroun	7 798	7 786	12
Colombie	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
Éthiopie	40 104	40 104	0
Fédération de Russie	98 032		98 032
Gabon	5 570	5,252	318
Honduras	62 384	62 384	0
Inde	59 042	59 032	10
Indonésie	62 384	62 384	0
Japon	118 084	118 084	0
Kenya	12 254	12 254	0
Madagascar	5 570		5 570
Mexique	31 192	31 192	0
Népal	5 570	5 570	0
Nicaragua	28 964	28 964	0
Nigeria	5 570		5 570
Norvège	16 710	16 710	0
Panama	5 570	5 466	104
Papouasie-Nouvelle- Guinée	12 254		12 254
Pérou	38 990	2 903	36 087
Philippines	5 570	5 570	0
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	50 000	118 214
Total	2 234 784	1 942 547	292 237

1/ La Bolivie a payé le premier versement de ses arriérés (4 676,97 £) en décembre 2022 et la partie proportionnelle de ses contributions 2022/23 est devenue due.

2/ Les droits de vote et d'adhésion du Burundi ont été rétablis suite au paiement de ses arriérés en juin 2023 et la part proportionnelle de ses contributions 2022/23 est devenue due.

TABLEAU F (suite)

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

Membre	£
Bolivie, État plurinational de	5 177
Burundi	287
Cuba	6 395
Équateur	3 875
Fédération de Russie	76 240
Ghana	9 475
Liberia	78 840
Malawi	58 656
République centrafricaine	63 054
République démocratique du Congo	4 686
Rwanda	900
Sierra Leone	11 230
Tanzanie	20 845
Timor-Leste	11 453
Tunisie	21 914
Venezuela	20 173
Yémen	52 260
Zambie	39 944
Zimbabwe	42 476
Total	527 880

TABLEAU F (suite)

**ORGANISATION INTERNATIONALE DU CAFÉ
COTISATIONS AU BUDGET ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2022/23
AU 31 JUILLET 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	
	744 993