

Comitê de Finanças e Administração
59.^a reunião
7 setembro 2023
Londres, Reino Unido

**Situação financeira aos
31 de julho de 2023**

DISTRIBUIÇÃO RESTRITA

Antecedentes

Este documento contém informações sobre a situação financeira da Organização aos 31 de julho 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 JULHO 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 julho 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 (redução de £101.761 e aumento de £109.504 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 (Redução de £102.556) – Todos os pedidos de reembolso pendentes relacionados ao IVA até 31 de janeiro de 2023 foram processados pelo Foreign, Commonwealth and Development Office (FCDO) e os valores recebidos pela Secretaria após esforços contínuos de acompanhamento. Pedidos de reembolso mais recentes, para transações ocorridas após 1º de fevereiro de 2023, também já foram enviados ao FCDO.
- c) Saldo bancário em dinheiro (Aumento de £785.795) – Em 31 de julho de 2023, o saldo de Certificados de Depósito Bancário a curto prazo é de £1.300.000 (dois Certificados de Depósito Bancário com validade de 6 meses), acumulando juros (aproximadamente 1,81% a 2,5% anuais). O saldo em dinheiro aos 31 de julho de 2023 é suficiente para financiar as operações da Organização pelo ano cafeeiro, aproximadamente, caso contribuições não sejam recebidas a partir de agora.
- d) Credores (Aumento de £160.709) – Isso se deve principalmente a dois fatores: (1) 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; e (2) o FCDO reembolsou mais de £90.000 como parte dos pedidos de reembolso de IVA da OIC. Isso foi, portanto, registrado como um ‘adiantamento’ e a Secretaria está em contato com o FCDO para obter mais detalhes.

- e) Importâncias mantidas em nome de Membros (Redução de £21.003) – O adiantamento pago por Honduras no ano passado foi descontado das contribuições para o ano cafeeiro 2022/23.

Receita e despesa

3. Os valores para o ano até a data apresentados nos **Quadros B e C** mostram simplesmente a porção de dez 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 dez meses até 31 de julho de 2023 indicam contribuições por receber nesse período do exercício financeiro de 2022/23 em valor de £292.237 e pagamentos em atraso de £744.993.

5. A receita de fontes externas (excluindo contribuições) nos dez meses até 31 de julho de 2023 foi de £35.552, contra o valor de £18.600 orçado para o exercício, apresentando uma variação positiva de £16.952. Isto se deve principalmente a taxas de subscrição 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 dez meses até 31 de julho de 2023 foi de £1.710.938, representando uma variação positiva de £95.395 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 £32.333). Esta é uma diferença de tempo, pois mais serviços de tradução são esperados para as próximas reuniões dos Comitês e do Conselho em setembro. Além disso, a Secretaria conseguiu economizar custos mudando o provedor de serviços linguísticos.
- b) Pessoal (variação positiva de £20.678). Isso se deve ao fato de os quatro novos cargos não terem sido preenchidos no início do ano cafeeiro de

2022/23. A variação positiva foi reduzida por conta dos £20.000 transferidos ao Orçamento de Viagens.

- c) Custos de reuniões do Conselho (variação positiva de £16.166. Isso se deve a uma diferença de tempo. Mais custos podem ser incorridos no final deste ano cafeeiro para a preparação do Conselho em setembro. A Secretaria também fez economias através da realização de reuniões remotas.
- d) Programa de Atividades (variação positiva de £9.223). Esta variação é meramente uma diferença temporal, dada a parcela de dez meses do orçamento total do Programa de Atividades.

Provisão para cobrir contribuições pendentes

8. Aos 31 de julho de 2023 £32.598 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 dez 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 £147.533 aos 31 de julho de 2023.

Fundo de Reserva

10. O saldo do Fundo de Reserva aos 31 de julho de 2023 aumentou para £2.033.648 (**QUADRO E**) desde o balanço de 30 de setembro de 2022.

11. Concluindo, as despesas até 31 de julho 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 julho 2023 £	Aos 30 setembro 2022 £	Variação
	ATIVO CORRENTE			
1	Contribuições pendentes – exercício em curso (Quadro F)	292.237	393.998	(101.761)
2	Contribuições pendentes – exercícios anteriores (Quadro F)	744.993	635.489	109.504
	Menos: Provisão para cobrir contribuições pendentes	(610.823)	(578.225)	(32.598)
	Devedores	200.188	302.744	(102.556)
	Saldo nos bancos e dinheiro em caixa	2.021.615	1.235.820	785.795
		2.648.210	1.989.826	658.384
	MENOS: PASSIVO CORRENTE			
	Credores	497.441	336.732	160.709
3	Importâncias mantidas em nome de Membros	4.773	25.776	(21.003)
4	Menos: Importância reservada	112.348	112.348	-
		2.033.648	1.514.970	518.678
5	FUNDO DE RESERVA	2.033.648	1.514.970	518.678

QUADRO B

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

CONTAS DE GESTÃO

RECEITA E DESPESA

NOS DEZ MESES ATÉ 31 DE JULHO 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	2.234.784^{2/}	2.228.000^{1/}	6.784	2.228.000¹
b) Fontes externas				
Juros	12.969	583	12.386	700
Outras receitas				
1. Provisão de dados estatísticos	15.983	12.017	3.966	14.420
2. Serviços de contabilidade/folha de pagamentos	6.600	6.000	600	7.200
Total de fontes externas	35.552	18.600	16.952	22.320
Total da receita	2.270.336	2.246.600	23.736	2.250.320
Total da despesa (ver quadro C)	1.710.938	1.806.333	(95.395)	2.167.600
Provisão para cobrir contribuições pendentes	32.598	61.000	(28.402)	82.720
Superávit/Déficit	526.800	379.267	147.533	-

1/ Correspondendo a £1.114 por voto.

2/ Os direitos de voto e a condição de Membro da Bolívia e do Burundi foram restaurados após o pagamento de valores em atraso durante este ano cafeeiro, sendo que a parcela proporcional de suas contribuições 2022/23 venceu.

QUADRO C

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

CONTAS DE GESTÃO

RESUMO DA DESPESA POR VERBA

NOS DEZ MESES ATÉ 31 DE JULHO DE 2023

	Até a data Valor efetivo	Até a data Valor orçado	Até a data Variação	Final exerc. Valor orçado
	£	£	£	£
1. Prédio	319.154	320.000	846	384.000
2. Contratação de serviços de idiomas	45.167	77.500	32.333	93.000
3. Contratos especiais	3.809	10.000	6.191	12.000
4. Viagens	35.948	37.500	1.552	45.000 ^{1/}
5. Comunicações	6.546	7.167	621	8.600
6. Representação oficial				0
7. Pessoal	1.210.572	1.231.250	20.678	1.477.500 ^{1/}
8. Outros custos operacionais	23.102	29.583	6.481	35.500
9. Mobiliário e equipamento	0	0	0	0
10. Despesas relacionadas com computadores	15.463	16.667	1.204	20.000
11. Custos das reuniões do Conselho	4.667	20.833	16.166	25.000
12. Programa de Atividades	46.510	55.833	9.323	67.000
Total	1.710.938	1.806.333	95.395	2.167.600

1/ Transferência 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

31 DE JULHO DE 2023

	2020/21
	£
Burundi	287
Congo, Rep. Dem. Do	4.686
Equador	3.875
Gana	4.710
Serra Leoa	4.710
Tanzânia	10.362
Timor-Leste	5.652
Tunísia	10.478
Total	44.760

Recuperação líquida abatendo Provisão para
cobrir contribuições pendentes (12.162)

**Valor líquido da Provisão para cobrir
contribuições pendentes aos 31/07/2023 32.598**

QUADRO E

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

FUNDO DE RESERVA AOS 31 DE JULHO DE 2023

	<u>31 julho 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/}	559.398	118.649
Recuperação abatendo Provisão para cobrir contribuições pendentes ^{1/}	<u>12.162</u>	<u>13.505</u>
Menos:		
Somas transferidas ref. a Rescisão de contratos	(8.122)	(65.205)
Provisão para cobrir contribuições pendentes ^{1/}	(44.760)	(81.856)
Ajuste do exercício anterior		
Saldo aos 31 julho 2023	<u>2.033.648</u>	<u>1.514.970</u>

1/ Os valores líquidos destas importâncias resultam em superávits líquidos de £526.800 e £50.298 nos períodos (anos) findos aos 31 de julho 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 JULHO 2023**

Membro	2022/23 Fixadas	Recebidas até 31 julho 2023	Pendentes aos 31 julho 2023
	£	£	£
Angola	5.570	5.570	0
Bolívia ^{1/}	4.178		4.178
Brasil	364.278	364.278	0
Burundi ^{2/}	2.606		2.606
Camarões	7.798	7.786	12
Colômbia	120.312	120.312	0
Costa Rica	15.596	15.596	0
Côte d'Ivoire	18.938	18.568	370
El Salvador	10.026	10.026	0
Etiópia	40.104	40.104	0
Federação Russa	98.032		98.032
Filipinas	5.570	5.570	0
Gabão	5.570	5.252	318
Honduras	62.384	62.384	0
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	5.466	104
Papua-Nova Guiné	12.254		12.254
Peru	38.990	2.903	36.087
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	50.000	118.214
Total	2.234.784	1.942.547	292.237

1/ A Bolívia pagou a primeira parcela de seus pagamentos em atraso (£4.676,97) em dezembro de 2022 e a parcela proporcional de suas contribuições 2022/23 venceu.

2/ Os direitos de voto e a condição de Membro do Burundi foram restabelecidos após o pagamento dos seus valores em atraso em junho de 2023 e a parte proporcional das suas contribuições para 2022/23 venceu.

QUADRO F (Cont. 1)

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

**CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022/23
PENDENTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
AOS 31 DE JULHO DE 2023**

Membro	£
Bolívia. Estado Plurinacional da	5.177
Burundi	287
Congo. Rep. Dem. do	4.686
Cuba	6.395
Equador	3.875
Federação Russa	76.240
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	527.880

QUADRO F (Cont. 2)

ORGANIZAÇÃO INTERNACIONAL DO CAFÉ

**CONTRIBUIÇÕES AO ORÇAMENTO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022/23
AOS 31 DE JULHO 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	744.993