



**Programa de las
Naciones Unidas
para el Medio Ambiente**

Distr. general
29 de mayo de 2017

Español
Original: inglés

**Conferencia de las Partes en el Convenio de Viena
para la Protección de la Capa de Ozono
11ª reunión**

Montreal, 20 a 24 de noviembre de 2017

Tema 3 a) del programa provisional de la serie de sesiones preparatorias*

**Cuestiones comunes al Convenio de Viena y el Protocolo
de Montreal: Informes financieros y presupuestos de los
fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el
Protocolo de Montreal**

**Propuesta de revisión del presupuesto aprobado para 2017 y
proyectos de presupuesto para 2018, 2019 y 2020 del Fondo
Fiduciario del Convenio de Viena para la Protección de la
Capa de Ozono**

Adición

**Informes financieros sobre el Fondo Fiduciario del Convenio de
Viena para la Protección de la Capa de Ozono correspondientes al
ejercicio económico de 2016**

Nota de la Secretaría

1. En la presente nota se ofrece información complementaria a la nota de la Secretaría sobre la propuesta de revisión del presupuesto aprobado para 2017 y los proyectos de presupuestos para 2018, 2019 y 2020 del Fondo Fiduciario del Convenio de Viena para la Protección de la Capa de Ozono (UNEP/OzL.Conv.11/4).
2. En el anexo I de la presente nota figuran los estados financieros certificados para el Fondo Fiduciario del Convenio de Viena para el ejercicio económico de 2016. A 31 de diciembre de 2016, el saldo de caja era de 1.566.819 dólares de los Estados Unidos, que comprende “el efectivo y los equivalentes de efectivo” por valor de 432.451 dólares, “Inversiones” por valor de 765.677 dólares y “Activos no corrientes (inversiones)” por valor de 368.691 dólares.
3. En el anexo II se presenta el informe sobre la ejecución del presupuesto del Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena para el ejercicio económico de 2016, el cual abarca la totalidad de los gastos reales y los compromisos con cargo a los presupuestos aprobados. El informe se presenta en un formato consolidado, de conformidad con las normas revisadas de presentación de informes aprobadas por el Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente desde la puesta en marcha de Umoja, el sistema de planificación de los recursos institucionales. La tasa de utilización del presupuesto fue del 75%, debido principalmente a las economías en los gastos de personal, incluidos ahorros por valor

* UNEP/OzL.Conv.11/1-UNEP/OzL.Pro.29/1.


de 26.000 dólares presupuestados para el puesto de auxiliar administrativo, con cargo al presupuesto de gastos de apoyo a los programas, y 21.000 dólares presupuestados para el puesto de auxiliar de investigación, que fue suprimido en 2015. Además, se realizaron economías de gastos de aproximadamente 90.000 dólares en las partidas presupuestarias relativas a actividades de promoción para la protección de la capa de ozono, viajes de funcionarios y gastos de funcionamiento resultantes de los esfuerzos de la Secretaría por gestionar sus recursos financieros lo más estrictamente posible a la luz de los problemas experimentados con la corriente de efectivo del Fondo Fiduciario del Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono en 2016 y la probabilidad de que se produzca una situación similar en el futuro próximo con el Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena.

4. El último informe financiero y los estados financieros auditados del Fondo del Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente y el informe de la Junta de Auditores corresponden al año terminado el 31 de diciembre de 2015 y puede consultarse en el siguiente enlace: http://www.un.org/en/ga/search/view_doc.asp?symbol=A/71/5/Add.7.

5. Tanto en el texto como en los cuadros, todas las cantidades expresadas en dólares se refieren a dólares de los Estados Unidos, a menos que se indique otra cosa.

Anexo I

Estados financieros certificados del Fondo Fiduciario del Convenio de Viena para el ejercicio económico de 2016

Trust Fund for the Vienna Convention for the Protection of the Ozone Layer (Fund code: VCL)	
I. Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2016 (United States Dollars)	
Total 2016	
Revenue	
Assessed Contributions	603,000
Investment Revenue	12,600
Total Revenue	615,600
Expenses	
Employee salaries, allowances and benefits	461,399
Supplies and consumables	719
Travel	4,716
Other operating expenses	85,408
Programme Support costs	81,134
Total expenses	633,376
Surplus/(deficit) for the period	(17,776)
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2016 (United States Dollars)	
Total 2016	
Current Assets	
Cash and Cash Equivalents	432,451
Investments	765,677
Assessed contributions Receivable	433,519
Other Assets	11,089
Total Current Assets	1,642,736
Non-Current Assets	
Investments	368,691
Total Non-Current Assets	368,691
Total Assets	2,011,427
Current Liabilities	
Accounts Payable and Accrued liabilities	1,877
Employee Benefits	7,573
Advance Receipts	34,634
Total Current Liabilities	44,084
Non current Liabilities	-
Total Liabilities	44,084
Net of Total Assets and Total Liabilities	1,967,343
Net Assets:	
Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted	1,861,024
Reserves	106,319
Total Net Assets	1,967,343
III. Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2016 (United States Dollars)	
Total 2016	
Net Assets at the Beginning of the Period	1,985,119
Surplus/(deficit) for the period	(17,776)
Total Net Assets at the End of Period	1,967,343
 4/5.2017	
Annette Waweru Chief ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service, UNON	
03/05/2017	

Anexo II

Informe sobre la ejecución del presupuesto del Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena para el ejercicio económico de 2016*

<i>Partida presupuestaria</i>	<i>Categoría de gastos</i>	<i>Presupuesto aprobado para 2016</i>	<i>Gastos efectivos a 31 de diciembre de 2016</i>
1000	Sueldos, subsidios y prestaciones de los empleados	554 082	462 739
1328	Actividades de promoción para la protección de la capa de ozono	10 000	
1600	Viajes de funcionarios en comisión de servicio	30 000	4 824
<i>Otros gastos de funcionamiento</i>			
4100	Equipo fungible	8 000	2 813
4200	Equipo no fungible	10 000	4 502
4300	Alquiler de locales	17 500	653
5100	Funcionamiento y mantenimiento del equipo	7 500	3 011
5200	Gastos de presentación de informes	7 500	1 605
5300	Gastos varios	40 000	22 133
<i>Total parcial: otros gastos de funcionamiento</i>		90 500	34 717
Total de gastos directos		684 582	502 280
Gastos de apoyo a los programas (13%)		88 996	81 134
Total general		773 578	583 414
Tasa de utilización del presupuesto			75%

Nota:

* El presente informe se ha elaborado con el objetivo de registrar el efectivo real recibido en 2016. Se basa en la contabilidad de caja modificada y no en los estados financieros publicados que se preparan utilizando el criterio de los valores devengados de conformidad con las Normas Contables Internacionales para el Sector Público. Las diferencias entre el total de los ingresos notificados en los dos informes son atribuibles a las dos bases de la contabilidad utilizadas.