



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

Distr. general  
7 de septiembre de 2016

Español  
Original: inglés

**28ª Reunión de las Partes en el Protocolo de  
Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la  
Capa de Ozono**

Kigali, 10 a 14 de octubre de 2016

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

**Cuestiones administrativas: informe financiero del Fondo  
Fiduciario y presupuestos para el Protocolo de Montreal**

**Propuesta de revisión del presupuesto aprobado para 2016  
y proyectos de presupuesto para 2017 y 2018 del Fondo  
Fiduciario para el Protocolo de Montreal relativo a las  
Sustancias que Agotan la Capa de Ozono**

**Estados financieros de los fondos fiduciarios del Convenio de Viena para  
la Protección de la Capa de Ozono y el Protocolo de Montreal relativo a  
las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono para el ejercicio económico  
de 2015**

**Nota de la Secretaría**

**Adición**

1. El presente informe es una adición al documento UNEP/OzL.Pro.28/4, que incluye en sus anexos la propuesta de modificación del presupuesto aprobado para 2016 y los proyectos de presupuesto para 2017 y 2018 del Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono.
2. En el anexo I de la presente nota se incluye el estado financiero certificado de los fondos fiduciarios del Convenio de Viena para la Protección de la Capa de Ozono y el Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono para el ejercicio económico de 2015. En el anexo II se recoge el estado financiero certificado en relación con otras fuentes de financiación que apoyan las actividades de la Secretaría del Ozono para el año que termina el 31 de diciembre de 2015.
3. El 2 de junio de 2015, el Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente (PNUMA), junto con la Oficina de las Naciones Unidas en Nairobi, el Programa de las Naciones Unidas para los Asentamientos Humanos (ONU-Hábitat), la Oficina de Coordinación de Asuntos Humanitarios y la Comisión Económica y Social para Asia y el Pacífico, puso en marcha el sistema de planificación de recursos institucionales Umoja, que sustituye al Sistema Integrado de Información de Gestión (IMIS) y otros sistemas heredados en toda la Secretaría de las Naciones Unidas. Como resultado de esta migración a mediados de año entre sistemas, y de otros problemas relacionados con la transición, algunos datos financieros relativos a los gastos de la

\* UNEP/OzL.Pro.28/1.

Secretaría del Ozono se fusionaron en categorías de partidas presupuestarias de mayor nivel. Por lo tanto, la Secretaría del Ozono no estará en condiciones de presentar un cuadro que refleje los gastos reales en relación con cada una de las partidas del presupuesto aprobado para el año 2015. La Secretaría del Ozono está trabajando con los departamentos pertinentes del PNUMA para garantizar que esta información estará disponible para el año 2016.

4. Las actividades de la Secretaría se financian con cargo al Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal, el Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena y las contribuciones voluntarias adicionales de las distintas Partes. En 2015, el total de gastos con cargo al Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal ascendió a 5.665.305 dólares de los Estados Unidos, incluido un 13% para gastos de apoyo a los programas de 644.846 dólares. El total de gastos con cargo al Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena durante el mismo período ascendió a 736.150 dólares, incluido un 13% para gastos de apoyo a los programas de 79.894 dólares.

5. Se recibieron contribuciones para fines específicos de las Partes que se enumeran en el cuadro que figura a continuación:

<i>País</i>	<i>Moneda</i>	<i>Cantidad</i>	<i>Finalidad</i>
Finlandia	Dólares EE.UU.	22 447	Financiación para participantes en la reunión de Partes que operan al amparo del párrafo 1 del artículo 5 del Protocolo de Montreal
Francia	Dólares EE.UU.	5 287	36ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta de las Partes en el Protocolo de Montreal
Italia	Dólares EE.UU.	30 627	Eliminación de los HCFC
Países Bajos	Dólares EE.UU.	54 705	Financiación para participantes en la reunión de Partes que operan al amparo del párrafo 1 del artículo 5 del Protocolo de Montreal
Suecia	Dólares EE.UU.	118 850	Financiación para participantes en la reunión de Partes que operan al amparo del párrafo 1 del artículo 5 del Protocolo de Montreal

6. Al 31 de diciembre de 2015, las cuotas pendientes de pago en relación con el Fondo Fiduciario del Convenio de Viena ascendían a 836.514 dólares; las cuotas pendientes de pago en relación con el Fondo Fiduciario del Protocolo de Montreal en esa fecha ascendían a 4.531.095 dólares<sup>1</sup>.



7. En el presente informe, todas las cantidades expresadas en dólares se refieren a dólares de los Estados Unidos, a menos que se indique otra cosa.

<sup>1</sup> Puede encontrarse información detallada sobre las cuotas pendientes de pago al 31 de mayo de 2016 en el informe financiero indicativo sobre los fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal (UNEP/OzL.Pro.WG.1/38/INF/3).


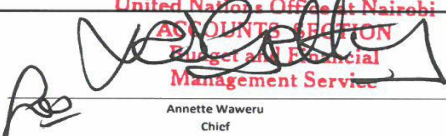
## Anexo I

## Estados financieros certificados para los fondos fiduciarios del Protocolo de Montreal y el Convenio de Viena correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015

### A. Estados financieros certificados para el Fondo Fiduciario del Protocolo de Montreal


Trust Fund for the Montreal Protocol on Substances that Deplete the Ozone Layer. (Fund code: MPL)	
I. Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
<b>Revenue</b>	
Assessed Contributions	4,276,904
Investment Revenue	5,782
<b>Total Revenue</b>	<b>4,282,686</b>
<b>Expenses</b>	
Employee salaries, allowances and benefits	1,743,272
Non-employee compensation and allowances	327,037
Grant and other transfers	59,656
Supplies and consumables	2,080
Travel	1,271,266
Other Operating expenses	1,568,328
Other expenses	48,820
Programme Support costs	644,846
<b>Total expenses</b>	<b>5,665,305</b>
<b>Surplus/(deficit) for the period</b>	<b>(1,382,619)</b>
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
<b>Current Assets</b>	
Cash and Cash Equivalents	334,460
Short-term investments	1,031,397
Assessed contributions Receivable	2,879,092
Other Accounts Receivable	182
Advance transfers	268,326
<b>Total Current Assets</b>	<b>4,513,457</b>
<b>Non-Current Assets</b>	
Long-term investments	692,053
<b>Total Non-Current Assets</b>	<b>692,053</b>
<b>Total Assets</b>	<b>5,205,510</b>
<b>Current Liabilities</b>	
Accounts Payable and Accrued Payables	109,891
Employee Benefits	9,653
Other Liabilities	187,695
<b>Total Current Liabilities</b>	<b>307,239</b>
<b>Non current Liabilities</b>	
<b>Total Liabilities</b>	<b>307,239</b>
<b>Net Assets</b>	<b>4,898,271</b>
<b>Total Liabilities &amp; Net assets</b>	<b>5,205,510</b>
III. Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
<b>Net assets at the beginning of the period</b>	<b>5,326,356</b>
Excess/ (Deficit) of Revenue over expenditure for period	(1,382,619)
Reserves	954,534
Net movement in net assets	(428,085)
<b>Net assets, end of period</b>	<b>4,898,271</b>
 United Nations Office at Nairobi ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: center;">               Annette Waweru              Chief              ACCOUNTS SECTION              BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON           </div> <div style="text-align: right;">             25/08/2016           </div> </div>	

## B. Estados financieros certificados para el Fondo Fiduciario del Convenio de Viena

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 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
<b>Revenue</b>	
Assessed Contributions	603,000
Investment Revenue	4,587
<b>Total Revenue</b>	<b>607,587</b>
<b>Expenses</b>	
Employee salaries, allowances and benefits	518,577
Non-employee compensation and allowances	1,000
Supplies and consumables	4,276
Travel	24,299
Other Operating expenses	95,148
Other expenses	12,956
Programme Support costs	79,894
<b>Total expenses</b>	<b>736,150</b>
<b>Surplus/(deficit) for the period</b>	<b>(128,563)</b>
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
<b>Current Assets</b>	
Cash and Cash Equivalents	258,922
Short-term investments	798,454
Assessed contributions Receivable	450,881
Advance transfers	(6,308)
<b>Total Current Assets</b>	<b>1,501,949</b>
<b>Non-Current Assets</b>	
Long-term investments	535,750
<b>Total Non-Current Assets</b>	<b>535,750</b>
<b>Total Assets</b>	<b>2,037,699</b>
<b>Current Liabilities</b>	
Accounts Payable and Accrued Payables	2,522
Employee Benefits	16,492
Other Liabilities	33,567
<b>Total Current Liabilities</b>	<b>52,581</b>
<b>Non current Liabilities</b>	
<b>Total Liabilities</b>	<b>52,581</b>
<b>Net Assets</b>	<b>1,985,118</b>
<b>Total Liabilities &amp; Net assets</b>	<b>2,037,699</b>
III. Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
<b>Net assets at the beginning of the period</b>	<b>2,007,362</b>
Excess/ (Deficit) of Revenue over expenditure for period	(128,563)
Reserves	106,319
Net movement in net assets	(22,244)
<b>Net assets, end of period</b>	<b>1,985,118</b>
 United Nations Office at Nairobi ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service  Annette Waweru Chief ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON	
	25/08/2016

## Anexo II

## Estados financieros certificados en relación con otras fuentes de financiación en apoyo de las actividades de la Secretaría del Ozono para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015

Support of the Activities of the OZONE Secretariat (Fund code: QOL)	
I. Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
<b>Revenue</b>	
Voluntary Contributions	231,915
Investment Revenue	126
Refunds to Member States and Donors	(10,681)
<b>Total Revenue</b>	<b>221,360</b>
<b>Expenses</b>	
Non-employee compensation and allowances	27,375
Grant and other transfers	(970)
Travel	122,136
Other Operating expenses	29
Other expenses	10,464
Programme Support costs	19,917
<b>Total expenses</b>	<b>178,951</b>
<b>Surplus/(deficit) for the period</b>	<b>42,409</b>
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
<b>Current Assets</b>	
Cash and Cash Equivalents	7,486
Short-term investments	23,084
Voluntary Contributions Receivable	656,541
<b>Total Current Assets</b>	<b>687,111</b>
<b>Non-Current Assets</b>	
Long-term investments	15,489
<b>Total Non-Current Assets</b>	<b>15,489</b>
<b>Total Assets</b>	<b>702,600</b>
<b>Current Liabilities</b>	
Other Liabilities	656,455
<b>Total Current Liabilities</b>	<b>656,455</b>
<b>Non current Liabilities</b>	
<b>Total Liabilities</b>	<b>656,455</b>
<b>Net Assets</b>	<b>46,145</b>
<b>Total Liabilities &amp; Net assets</b>	<b>702,600</b>
III. Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
<b>Net assets at the beginning of the period</b>	<b>3,736</b>
Excess/ (Deficit) of Revenue over expenditure for period	42,409
<b>Net assets, end of period</b>	<b>46,145</b>
 <b>United Nations Office in Nairobi</b> <b>ACCOUNTS SECTION</b> <b>Budget and Financial Management Service</b> Amette Waweru Chief ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON	
	25/08/2016