



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

Distr. general
30 de mayo de 2017

Español
Original: inglés

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

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 y 2019 del Fondo
Fiduciario para el Protocolo de Montreal relativo a las
Sustancias que Agotan la Capa de Ozono**

Adición

**Informes financieros del Fondo Fiduciario para el Protocolo
de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de
Ozono y de las contribuciones para fines específicos que apoyan
las actividades de la Secretaría del Ozono para el ejercicio
económico de 2016**

Nota de la Secretaría

1. La presente nota es una adición al documento UNEP/OzL.Pro.29/4, que incluye en sus anexos la propuesta de modificación del presupuesto aprobado para 2017 y los proyectos de presupuesto para 2018 y 2019 del Fondo Fiduciario del Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono.

2. En el anexo I de la presente adición figuran los estados financieros certificados del Fondo Fiduciario del Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono para el ejercicio económico de 2016. A 31 de diciembre de 2016, el saldo de caja era de 2.486.685 dólares de los Estados Unidos, que comprende “el efectivo y los equivalentes de efectivo” por valor de 686.507, dólares, “Inversiones” por valor de 1.215.086 dólares y “Activos no corrientes (inversiones)” por valor de 585.092, dólares. Ese nivel del saldo de caja se debía a que un grupo de Partes había pagado sus contribuciones pendientes de años anteriores, sus contribuciones para el período 2016 y sus contribuciones para 2017 con antelación. El total de contribuciones recibidas en 2016 ascendió a 5.143.088 dólares, de los cuales 659.598 dólares fueron contribuciones correspondientes a 2017.

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

La Secretaría desea reconocer con aprecio los esfuerzos realizados por las Partes en respuesta al llamamiento hecho a mediados de 2016 para aumentar el saldo de caja agotado.

3. En el anexo II figuran los estados financieros certificados de las contribuciones para fines específicos que apoyan las actividades de la Secretaría del Ozono para el ejercicio económico de 2016.

4. La Secretaría desea expresar su sincero agradecimiento y reconocer la importancia de las contribuciones para fines específicos hechas por las Partes en 2016 en apoyo de las actividades de la Secretaría del Ozono. En el anexo III se presenta el desglose de las contribuciones para fines específicos. La cantidad total recibida de 1.198.347 dólares, de los cuales 482.019 dólares fueron para apoyar los gastos de organización de reuniones, 129.245 dólares para los viajes de participantes procedentes de Partes que operan al amparo del párrafo 1 del artículo 5 (Partes del artículo 5) en las reuniones del Protocolo de Montreal, 271.150 dólares para apoyar la labor de los grupos de evaluación, 259.563 dólares para ayudar a los países en desarrollo a participar en las reuniones para la labor relativa a los hidrofluorocarburos y 56.370 dólares para apoyar la participación de los Copresidentes del Comité de opciones técnicas sobre refrigeración, aire acondicionado y bombas de calor en las reuniones de ese Comité y en las reuniones del Grupo de Evaluación Tecnológica y Económica, durante el período de tres años comprendido entre 2016 y 2018.

5. En el anexo IV se presenta el informe sobre la ejecución del presupuesto del Fondo Fiduciario del Protocolo de Montreal 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 74%, debido principalmente a las economías de 482.019 dólares en los gastos de organización de reuniones, que fueron sufragados con contribuciones para fines específicos (véase el anexo III), economías por valor de 30.700 dólares por concepto de gastos de personal administrativo que están siendo cargados al presupuesto de gastos de apoyo a los programas, economías por valor de 80.480 dólares en gastos de viaje del personal y de 70.000 dólares en los gastos operacionales 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 en 2016.


6. La Secretaría utilizará la asignación del presupuesto de gastos de apoyo a los programas en su totalidad en 2016 para sufragar los gastos de personal en funciones administrativas y financiar la modernización del sitio web de la Secretaría, un proyecto que se está implementando en 2017.

7. 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.

8. Tanto en el texto como en los cuadros de la presente adición, 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 para el Fondo Fiduciario del Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono para el ejercicio económico de 2016

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 2016 (United States Dollars)	
	Total 2016
Revenue	
Assessed Contributions	4,276,934
Investment Revenue	16,587
Other miscellaneous revenue	1,043
Total Revenue	4,294,564
Expenses	
Employee salaries, allowances and benefits	1,074,647
Non-employee compensation and allowances	112,517
Grant and other transfers	25,000
Supplies and consumables	1,771
Travel	840,074
Other operating expenses	2,244,483
Programme Support costs	720,763
Total expenses	5,019,255
Surplus/(deficit) for the period	(724,691)
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2016 (United States Dollars)	
	Total 2016
Current Assets	
Cash and Cash Equivalents	686,507
Investments	1,215,086
Assessed contributions Receivable	2,359,391
Advance transfers	54,529
Other Assets	53,634
Total Current Assets	4,369,147
Non-Current Assets	
Investments	585,092
Total Non-Current Assets	585,092
Total Assets	4,954,239
Current Liabilities	
Accounts Payable and Accrued liabilities	85,266
Employee Benefits	16,494
Advance Receipts	678,899
Total Current Liabilities	780,659
Non current Liabilities	
Total Liabilities	-
Net of Total Assets and Total Liabilities	4,173,580
Net Assets:	
Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted	3,157,756
Reserves	1,015,824
Total Net Assets	4,173,580
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	4,898,271
Transfer to reserves	(61,290)
Change in reserves	61,290
Surplus/(deficit) for the period	(724,691)
Total Net Assets at the End of Period	4,173,580
 Annette Waweru Chief United Nations Office at Nairobi ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON Management Service	
	03/05/2017

Anexo II

Estados financieros certificados de las contribuciones para fines específicos que apoyan las actividades de la Secretaría del Ozono para el ejercicio económico de 2016

Support of the Activities of the OZONE Secretariat (Fund code: QOL)	
I. Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2016 (United States Dollars)	
Total 2016	
Revenue	
Voluntary Contributions	944,994
Investment Revenue	770
Total Revenue	945,764
Expenses	
Non-employee compensation and allowances	111,100
Grant and other transfers	88,912
Travel	192,031
Other operating expenses	394,250
Programme Support costs	94,609
Total expenses	880,902
Surplus/(deficit) for the period	64,862
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2016 (United States Dollars)	
Total 2016	
Current Assets	
Cash and Cash Equivalents	101,610
Investments	179,906
Voluntary Contributions Receivable	401,366
Advance transfers	71,229
Total Current Assets	754,111
Non-Current Assets	
Investments	86,629
Total Non-Current Assets	86,629
Total Assets	840,740
Current Liabilities	
Accounts Payable and Accrued liabilities	88,912
Other Liabilities	640,821
Total Current Liabilities	729,733
Non current Liabilities	-
Total Liabilities	729,733
Net of Total Assets and Total Liabilities	111,007
Net Assets:	
Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted	111,007
Total Net Assets	111,007
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	46,145
Surplus/(deficit) for the period	64,862
Total Net Assets at the End of Period	111,007
 United Nations Office at Nairobi ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service	
 Annette Waweru Chief ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON	14/06/2017 <i>ANNM</i>

Anexo III

Contribuciones para fines específicos recibidas en 2016 en apoyo de las actividades de la Secretaría del Ozono por donante y propósito*

	<i>Finalidad</i>	<i>País</i>	<i>Moneda</i>	<i>Cantidad</i>	<i>Equivalente en dólares de los EE.UU.</i>
1	Apoyo a la organización de las reuniones del Protocolo de Montreal	Austria	Euro	20 000	21 858
		Dinamarca	Coronas danesas	200 000	30 024
		Italia	Euro	130 000	142 077
		Noruega	Coronas noruegas	500 000	61 060
		Rwanda	Dólares	150 000	150 000
		Children's Investment Fund Foundation	Dólares	77 000	77 000
		Total parcial:			
2	Apoyo a participantes de Partes que operan al amparo del artículo 5 (países menos adelantados) en las reuniones del Protocolo de Montreal	Finlandia	Euro	20 000	22 198
		Francia	Euro	15 000	16 760
		Países Bajos	Euro	50 000	54 945
		Suecia	Coronas suecas	300 000	35 342
Total parcial:				129 245	
3	Apoyo a la labor de los grupos de evaluación del Protocolo de Montreal. Primer tramo de una donación total de 600.000 euros para el período de 2016-2018	Unión Europea	Euro	250 000	271 150
4	Apoyo a los países en desarrollo para que participen en las reuniones de trabajo en relación con los hidrofluorocarbonos. (95% de una donación total de 250.000 euros)	Unión Europea	Euro	237 500	259 563
5	Apoyo a la participación de los Copresidentes del Comité de opciones técnicas sobre refrigeración, aire acondicionado y bombas de calor en las reuniones del Comité y en las reuniones del Grupo de Evaluación Tecnológica y Económica para el período de 2016-2018	Italia	Euro	50 000	56 370
Total					1 198 347

* 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.

Anexo IV

Informe sobre la ejecución del presupuesto del Fondo Fiduciario del Protocolo de Montreal para el ejercicio económico de 2016**

		<i>Presupuesto aprobado para 2016</i>	<i>Gastos efectivos a 31 de diciembre de 2016</i>
1000	Sueldos, subsidios y prestaciones de los empleados	1 293 194	1 113 385
1200	Consultores	85 000	81 716
1300	Costos de las reuniones		
1321	Gastos de servicios de conferencia – Reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta (37ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta, 4 a 8 de abril de 2016, Ginebra)	600 000	390 138
1322	Gastos por servicios de conferencias – reuniones preparatorias y Reuniones de las Partes (28ª Reunión de las Partes, 10 a 14 de octubre de 2016, Kigali)	625 000	390 345
1323	Gastos de comunicaciones de los miembros del Grupo de Evaluación que son Partes que operan al amparo del artículo 5 y gastos de organización de las reuniones del Grupo	70 000	25 398
1324	Gastos de servicios de conferencia – reuniones de la Mesa (reunión de la Mesa celebrada durante los períodos de sesiones 27ª y 28ª, 10 a 14 de octubre de 2016, Kigali)	25 000	20 000
1325	Gastos de servicios de conferencia – reuniones 56ª y 57ª del Comité de Aplicación (celebradas inmediatamente después de la 38ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta en Viena y la 28ª Reunión de las Partes en Kigali, respectivamente, – el presupuesto comparte a partes iguales entre las dos reuniones)	125 000	78 409
1326	Gastos por servicios de conferencias: reuniones oficiosas de consulta del Protocolo de Montreal	10 000	10 000
1332	Gastos por servicios de conferencias: continuación de la 36ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta	80 000	–
1333	Gastos de servicios de conferencia – reunión adicional de cinco días del Grupo de Trabajo de composición abierta seguida de la Reunión extraordinaria de las Partes de dos días de duración (38ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta, 15 a 23 de julio de 2016, Viena)	870 000	522 000
5401	Atenciones sociales	25 000	20 020
	Total parcial: gastos de la reunión	2 430 000	1 456 310
3300	Viajes de participantes y expertos de Partes que operan al amparo del artículo 5		
3301	Viajes de participantes de Partes que operan al amparo del artículo 5 – reuniones de los grupos de evaluación	450 000	240 256
3302	Viajes de participantes de Partes que operan al amparo del artículo 5 – reuniones preparatorias y Reuniones de las Partes (28ª Reunión de las Partes, 10 a 14 de octubre de 2016, Kigali)	375 000	328 966
3303	Viajes de participantes de Partes que operan al amparo del artículo 5 – Reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta (37ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta, 4 a 8 de abril de 2016, Ginebra)	325 000	295 738
3304	Viajes de participantes de Partes que operan al amparo del artículo 5 – reuniones de la Mesa (reunión de la Mesa de la 27ª Reunión de las Partes celebrada durante la 28ª Reunión de las Partes, 10 a 14 de octubre de 2016, Kigali)	20 000	14 263
3305	Viaje de participantes de Partes que operan al amparo del artículo 5 – reuniones 56ª y 57ª del Comité de Aplicación (celebradas inmediatamente después de la 38ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta, del 15 al 24 de julio de 2016 en Viena, y la 28ª Reunión de las Partes celebrada del 10 al 14 de octubre de 2016 en Kigali, respectivamente, – el presupuesto comparte a partes iguales entre las dos reuniones)	125 000	54 253

** El informe sobre la ejecución del presupuesto se ha preparado con el fin de comparar el presupuesto autorizado con los gastos realizados durante el período que abarca el informe. El presente informe 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 gastos notificados en los dos informes son atribuibles a las dos bases de la contabilidad utilizadas.

		<i>Presupuesto aprobado para 2016</i>	<i>Gastos efectivos a 31 de diciembre de 2016</i>
3306	Viajes de participantes de Partes que operan al amparo del artículo 5 – consultas oficiosas	10 000	–
3312	Viajes de participantes de Partes que operan al amparo del artículo 5 – reunión adicional de cinco días del Grupo de Trabajo de composición abierta seguida de la Reunión extraordinaria de las Partes de dos días de duración (38ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta, 15 a 23 de julio de 2016, Viena)	435 000	406 922
Total parcial: Viajes de participantes y expertos de Partes que operan al amparo del artículo 5		1 740 000	1 340 398
1600	Viajes del personal		
1601	Viajes de funcionarios en comisión de servicio	210 000	140 127
1602	Viajes de funcionarios de los Servicios de Conferencias en comisión de servicio	15 000	4 393
Total parcial: viajes del personal		225 000	144 520
Otros gastos de funcionamiento			
4100	Equipo fungible	18 000	12 134
4200	Equipo no fungible	25 000	23 887
4300	Alquiler de locales	41 870	34 129
5100	Funcionamiento y mantenimiento del equipo	20 000	15 714
5200	Gastos de presentación de informes	75 000	39 632
5300	Gastos diversos	40 000	24 758
Total parcial: otros gastos de funcionamiento		219 870	150 254
Total de gastos directos		5 993 064	4 286 582
Gastos de apoyo a los programas (13%)		779 098	720 763
Total general		6 772 162	5 007 346
Tasa de utilización del presupuesto			74%