



Distr. general
6 de junio de 2018

Español
Original: inglés



Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente

30ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono

Quito, 5 a 9 de noviembre de 2018

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

Presupuesto del Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal e informes financieros

Informe financiero de los fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal en el ejercicio económico de 2017

Nota de la Secretaría

I. Introducción

1. La información que figura en la presente nota se presentaba habitualmente en forma de adición a la nota de la Secretaría sobre la propuesta de revisión del presupuesto aprobado para un año determinado y los proyectos de presupuesto para los dos años siguientes.
2. En la presente nota se consolida la información financiera relativa al ejercicio económico de 2017 como se indica a continuación:
 - a) En la sección II se presentan los estados financieros certificados para 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, y en ella se incluye información sobre el saldo en efectivo y las reservas¹ y los saldos² correspondientes a ambos fondos fiduciarios;
 - b) En la sección III figura el estado financiero certificado de las contribuciones para fines específicos que apoyan las actividades de la Secretaría del Ozono, mientras que en el anexo IV de la presente nota se incluye una lista de contribuciones para fines específicos, ordenadas por donante y propósito;
 - c) En la sección IV se recoge el informe sobre la ejecución del presupuesto de los fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal, que figura en el anexo V de la presente nota, y se proporciona información sobre la utilización de los presupuestos.
3. La presente nota debe leerse conjuntamente con el proyecto de revisión del presupuesto aprobado para 2018 y los proyectos de presupuesto para 2019 y 2020 del Fondo Fiduciario para el

* Publicado nuevamente por razones técnicas el 17 de agosto de 2018.

** UNEP/OzL.Pro.30/1.

¹ Las reservas equivalen al 15% del presupuesto propuesto y están disponibles en efectivo para hacer frente a las obligaciones finales en caso de que se clausure el Fondo.

² El saldo del Fondo se calcula restando el pasivo total de los activos totales, e incluye el dinero en efectivo, las contribuciones pendientes y otros activos y pasivos acumulados.

Protocolo de Montreal (UNEP/OzL.Pro.30/4) y el informe financiero indicativo sobre los fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal para el ejercicio económico de 2018 al 30 de abril de 2018 (UNEP/OzL.Pro.WG.1/40/INF/1).

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 correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2017 podrán consultarse en el siguiente enlace: <http://www.un.org/en/auditors/board/auditors-reports.shtml>.

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

II. Estados financieros certificados de los fondos fiduciarios del Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal

6. En el anexo I se recogen los estados financieros certificados de los fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal para el ejercicio económico de 2017.

7. En el párrafo 12 de la decisión XI/3 y el párrafo 11 de la decisión XXIX/24, adoptadas durante la celebración conjunta de la 11ª reunión de la Conferencia de las Partes en el Convenio de Viena y la 29ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal, las Partes solicitaron a la Secretaría que, en el futuro, indicase en los informes financieros de los dos fondos fiduciarios las sumas en efectivo de que se disponga en la sección titulada “Total de reservas y saldos de los fondos”, además de las contribuciones que aún no se hubieran recibido.

Reservas, saldos de los fondos y saldo en efectivo

1. Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena

8. Las reservas y saldos totales a la conclusión de 2017 eran de 1.828.107 dólares. La progresión de las reservas y saldos de los fondos entre 2010 y 2020 (donde las cifras correspondientes al período comprendido entre 2018 y 2020 son previsiones) figura en el cuadro 1 del anexo II.

9. El saldo en efectivo a la conclusión de 2017 era de 1.461.341 dólares. La progresión de las reservas y el saldo del Fondo entre 2007 y 2020 (donde las cifras correspondientes a 2018 son previsiones) figura en el gráfico 1 del anexo II.

10. En la propuesta de revisión del presupuesto aprobado para 2017 y los proyectos de presupuesto para 2018, 2019 y 2020 del Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena (UNEP/OzL.Conv.11/4), la previsión del saldo en efectivo al final de 2017 era de 860.855 dólares; no obstante, el saldo efectivo real fue de 1.461.341 dólares. Las principales razones de la diferencia entre la previsión y los importes reales son los siguientes:

a) La tasa de utilización del presupuesto fue del 74% (véase el párr. 23);

b) Las contribuciones recibidas superaron en 201.864 dólares la cantidad presupuestada de 603.000 dólares, debido a que varios países abonaron contribuciones pendientes de pago correspondientes a años anteriores. En total, las contribuciones recibidas en 2017 ascendieron a 804.864 dólares, de los cuales 395.524 dólares corresponden a contribuciones de años anteriores, 405.146 dólares a 2017 y 4.194 dólares a 2018.

11. El saldo de las contribuciones pendientes al 31 de diciembre de 2017 del Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena era de 639.771 dólares.

2. Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal

12. El total de las reservas y el saldo del Fondo a la conclusión de 2017 era de 7.944.967 dólares. La progresión de las reservas y el saldo del Fondo entre 2010 y 2018 (donde las cifras correspondientes a 2018 son previsiones) figura en el cuadro 2 del anexo II.

13. El saldo en efectivo a la conclusión de 2017 era de 5.296.701 dólares. La progresión de las reservas y el saldo del Fondo entre 2010 y 2018 (donde las cifras correspondientes a 2018 son previsiones) figura en el gráfico 2 del anexo II.

14. En la propuesta de revisión del presupuesto aprobado para 2017 y los proyectos de presupuesto para 2018 y 2019 del Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal (UNEP/OzL.Pro.29/4), la previsión del saldo en efectivo al final de 2017 era de 2.473.763 dólares, mientras que el saldo efectivo real fue de 5.296.701 dólares. Las principales razones de la diferencia entre la previsión y los importes reales son los siguientes:

a) La tasa de utilización del presupuesto fue del 65% (véase el párr. 24);

b) Las contribuciones recibidas superaron en 951.957 dólares la cantidad presupuestada de 5.097.032 dólares, debido a que varios países abonaron contribuciones pendientes de pago correspondientes a años anteriores. En total, las contribuciones recibidas en 2017 ascendieron a 6.048.989 dólares, de los cuales 2.695.303 dólares corresponden a contribuciones de años anteriores, 3.334.687 dólares a 2017 y 18.999 dólares a 2018.

15. El saldo de las contribuciones pendientes al 31 de diciembre de 2017 del Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal era de 2.985.285 dólares.

16. La Secretaría desea expresar su sincero agradecimiento y reconocimiento por los esfuerzos desplegados por las Partes para pagar sus atrasos a ambos fondos fiduciarios.

III. Estados financieros certificados de las contribuciones para fines específicos que apoyan las actividades de la Secretaría del Ozono

17. En el anexo III de la presente nota se recogen los estados financieros certificados de las contribuciones para fines específicos que apoyan las actividades de la Secretaría del Ozono para el ejercicio económico de 2017.

18. La Secretaría desea expresar su sincero agradecimiento y reconocer la importancia de las contribuciones para fines específicos hechas por las Partes en 2017 en apoyo de las actividades de la Secretaría del Ozono. En el anexo IV se presenta el desglose de las contribuciones para fines específicos.

19. La cantidad total recibida ascendió a 659.961 dólares, de los cuales 187.321 dólares se destinaron a apoyar los gastos de organización de reuniones para el país anfitrión de la 11ª reunión de la Conferencia de las Partes en el Convenio de Viena y la 29ª reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal, 103.120 dólares a apoyar los viajes de los participantes de la reunión de Partes que operan al amparo del párrafo 1 del artículo 5 para asistir a las reuniones del Protocolo de Montreal, 186.766 dólares a apoyar la labor de los grupos de evaluación y 182.754 dólares a apoyar la campaña de sensibilización pública sobre el 30º aniversario del Protocolo de Montreal y las celebraciones del Día Internacional del Ozono y a apoyar parcialmente la organización del taller sobre normas de seguridad.

IV. Informe sobre la ejecución del presupuesto de los fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal

20. En el anexo V se presenta el informe sobre la ejecución de los presupuestos de los fondos fiduciarios del Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal para el ejercicio económico de 2017, el cual abarca la totalidad de los gastos reales y los compromisos con cargo a los presupuestos aprobados.

21. En el párrafo 1 de la decisión XI/3 y el párrafo 1 de la decisión XXIX/24, adoptadas durante la celebración conjunta de la 11ª reunión de la Conferencia de las Partes y la 29ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal, las Partes pidieron a la Secretaría que asignase el 50% de la contribución del Canadá, titulada “Contribución a la organización de la 29ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal y la 11ª reunión de la Conferencia de las Partes en el Convenio de Viena”, al Fondo Fiduciario del Convenio de Viena, y el 50% restante al Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal. La contribución recibida fue de 187.321 dólares. La Secretaría confirma que la cantidad se asignó con arreglo a lo solicitado.

22. La asignación presupuestaria de 2017 para gastos de apoyo a los programas fue de 622.000 dólares, que incluía una sobreasignación de 136.656 dólares debido a un error técnico en el sistema de planificación de los recursos institucionales, Umoja, que utilizó una tasa media efectiva del 16% para calcular los gastos de apoyo a los programas de los fondos fiduciarios, en lugar del 13% establecido. La cantidad utilizada contra esta asignación fue de 517.810 dólares (el 83%). Los gastos de personal con cargo a esta asignación presupuestaria ascendieron a 497.969 dólares;

23. La tasa de utilización del presupuesto para el Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena fue del 74%, debido principalmente a:

a) Un ahorro de 105.744 dólares en gastos de personal, principalmente como resultado de que el Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente cargase los puestos de personal administrativo al presupuesto de gastos de apoyo a los programas. Como se indica en el párrafo 22,

la asignación de gastos de apoyo a los programas de 2017 fue excepcionalmente alta, lo que hizo posible cubrir más gastos de personal administrativo con estos;

b) Un ahorro de 100.377 dólares en el costo de la reunión conjunta de la 11ª reunión de la Conferencia de las Partes en el Convenio de Viena y la 29ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal, debido principalmente a la contribución del Gobierno del Canadá como anfitriona de la reunión, así como ahorros en otros gastos de funcionamiento.

24. La tasa de utilización del presupuesto para el Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal fue del 65%, debido principalmente a:

a) Un ahorro de 444.945 dólares en gastos de personal, principalmente como resultado de que el Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente cargase los puestos de personal administrativo al presupuesto de gastos de apoyo a los programas, que había sido excepcionalmente alto, como se describe en el párrafo 22;

b) Un ahorro de 46.293 dólares en los gastos de organización de la 39ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta de las Partes en el Protocolo de Montreal. La suma presupuestada de 676.000 dólares preveía cinco días de reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta, mientras que las reuniones de julio de 2017 consistieron en un taller de un día de duración sin servicios de interpretación y redacción de informes y una reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta de cuatro días de duración;

c) Un ahorro de 89.961 dólares en el costo de la reunión conjunta de la 11ª reunión de la Conferencia de las Partes en el Convenio de Viena y la 29ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal, debido principalmente a la contribución del Gobierno del Canadá como anfitriona de la reunión;

d) Un ahorro de 371.971 dólares en gastos de viaje para la asistencia a las reuniones del Protocolo de Montreal de representantes de Partes que operan al amparo del artículo 5, gracias a la financiación para fines específicos recibida de Finlandia, Noruega y Suecia. Además, en 2016 la Unión Europea aportó 130.200 euros para apoyar a los países en desarrollo en la labor en relación con los hidrofluorocarbonos (HFC); esos fondos, sin embargo, se utilizaron en 2017;

e) Un ahorro de 90.000 dólares para la campaña del Día Internacional del Ozono gracias a los fondos para fines específicos recibidos del Gobierno del Canadá para ese fin (véase el anexo IV), así como a economías derivadas de otros gastos operacionales.

Anexo I

Estados financieros certificados de los fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal en el ejercicio económico de 2017

A. Estados financieros certificados del Fondo Fiduciario del Convenio de Viena

| Trust Fund for the Vienna Convention for the Protection of the Ozone Layer (Fund code:VCL) | |
|--|------------------|
| I. Interim Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2017 (United States Dollars) | |
| Total 2017 | |
| Revenue | |
| Assessed Contributions | 603,000 |
| Other Revenue | 2,378 |
| Investment Revenue | 17,453 |
| Total Revenue | 622,831 |
| Expenses | |
| Employee salaries allowances and benefits | 448,509 |
| Non-employee compensation and allowances | 894 |
| Grants and other transfers | (3,170) |
| Supplies and consumables | 718 |
| Travel | 83,150 |
| Other operating expenses | 137,851 |
| Programme support expenses | 94,115 |
| Total expenses | 762,067 |
| Surplus/(deficit) for the period | (139,236) |
| II. Interim Statement of Financial Position as at 31 December 2017 (United States Dollars) | |
| Total 2017 | |
| Current Assets | |
| Cash and Cash equivalents | 115,062 |
| Investments | 1,024,656 |
| Assessed contributions receivable | 376,189 |
| Advance Transfers | 9,924 |
| Other assets | 30,199 |
| Total Current Assets | 1,556,030 |
| Non-Current Assets | |
| Investments | 321,623 |
| Total Non-Current Assets | 321,623 |
| Total Assets | 1,877,653 |
| Current Liabilities | |
| Accounts payable and accrued liabilities | 18,488 |
| Advance receipts | 12,652 |
| Employee benefits liabilities | 18,406 |
| Total Current Liabilities | 49,546 |
| Non Current Liabilities | |
| | - |
| Total Liabilities | 49,546 |
| Net of Total Assets and Total Liabilities | 1,828,107 |
| Net Assets: | |
| Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted | 1,709,882 |
| Reserves | 118,225 |
| Total Net Assets | 1,828,107 |
| III. Interim Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2017 (United States Dollars) | |
| Total 2017 | |
| Net Assets at the Beginning of the Period | 1,967,343 |
| Surplus/(deficit) for the period | (139,236) |
| Total Net Assets at the End of the Period | 1,828,107 |
|  Annette Waweru Chief ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNEP | |
| 30/04/2018 | |

B. 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. Interim Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2017 (United States Dollars) | |
| | Total 2017 |
| Revenue | |
| Assessed Contributions | 5,756,633 |
| Other Revenue | 3,430 |
| Investment Revenue | 23,280 |
| Total Revenue | 5,783,343 |
| Expenses | |
| Employee salaries allowances and benefits | 1,027,843 |
| Non-employee compensation and allowances | 91,367 |
| Grants and other transfers | 35,000 |
| Supplies and consumables | 1,930 |
| Travel | 597,411 |
| Other operating expenses | 25,308 |
| Other expenses | 1,613 |
| Programme support expenses | 231,484 |
| Total expenses | 2,011,956 |
| Surplus/(deficit) for the period | 3,771,387 |
| II. Interim Statement of Financial Position as at 31 December 2017 (United States Dollars) | |
| | Total 2017 |
| Current Assets | |
| Cash and Cash equivalents | 417,201 |
| Investments | 3,713,797 |
| Assessed contributions receivable | 2,672,633 |
| Other receivables | 13,540 |
| Advance Transfers | 7,750 |
| Other assets | 63,229 |
| Total Current Assets | 6,888,150 |
| Non-Current Assets | |
| Investments | 1,165,703 |
| Total Non-Current Assets | 1,165,703 |
| Total Assets | 8,053,853 |
| Current Liabilities | |
| Accounts payable and accrued liabilities | 75,515 |
| Advance receipts | 19,071 |
| Employee benefits liabilities | 14,300 |
| Total Current Liabilities | 108,886 |
| Non Current Liabilities | - |
| Total Liabilities | 108,886 |
| Net of Total Assets and Total Liabilities | 7,944,967 |
| Net Assets: | |
| Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted | 6,929,143 |
| Reserves | 1,015,824 |
| Total Net Assets | 7,944,967 |
| III. Interim Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2017 (United States Dollars) | |
| | Total 2017 |
| Net Assets at the Beginning of the Period | 4,173,580 |
| Surplus/(deficit) for the period | 3,771,387 |
| Total Net Assets at the End of the Period | 7,944,967 |
|  Annette Waweru Chief, ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON | |
| | 30/04/2018 |

Anexo II

Progresión de las reservas, el saldo de los fondos y los saldos en efectivo de los fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal

Cuadro 1

Evolución de las reservas y el saldo del Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena entre 2010 y 2020

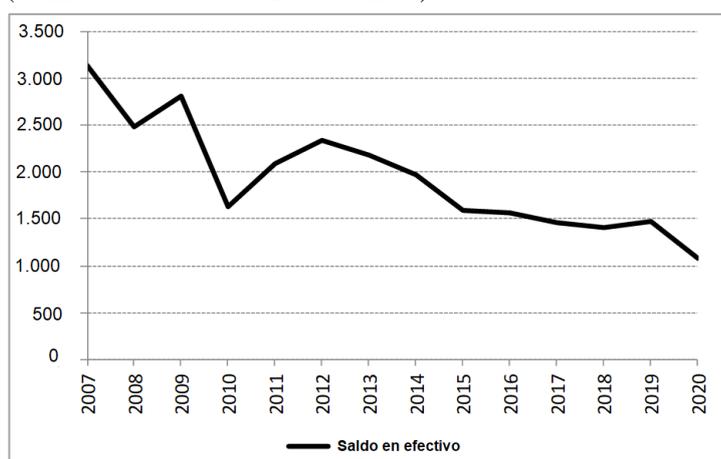
(en miles de dólares de los Estados Unidos)

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | UNSAS | UNSAS | UNSAS | UNSAS | IPSAS | IPSAS | IPSAS | IPSAS | IPSAS | IPSAS | IPSAS |
| | Cifras reales | Previsión | Previsión | Previsión |
| Superávit acumulado: comienzo del año | 3 092 | 3 085 | 2 526 | 2 779 | 3 016 | 2 007 | 1 879 | 1 861 | 1 710 | 1 655 | 1 717 |
| Ajuste conforme a las IPSAS | – | – | – | – | (384) | – | – | – | – | – | – |
| Contribuciones previstas | 603 | 605 | 603 | 603 | 603 | 603 | 603 | 603 | 733 | 863 | 986 |
| Ingresos en concepto de intereses/ingresos varios | 40 | 36 | 145 | 15 | 29 | 5 | 12 | 20 | – | – | – |
| Gasto | (650) | (1 199) | (492) | (515) | (1 151) | (736) | (633) | (762) | (788) | (801) | (1 370) |
| Ajuste de las reservas y el saldo del Fondo | – | – | (3) | 134 | – | – | – | (12) | – | – | – |
| Saldo del Fondo: final del período | 3 085 | 2 527 | 2 779 | 3 016 | 2 113 | 1 879 | 1 861 | 1 710 | 1 655 | 1 717 | 1 333 |
| Reserva financiera legal (15% del presupuesto propuesto) | – | – | – | – | – | 106 | 106 | 118 | 118 | 118 | 118 |
| Reservas y saldos del Fondo | 3 085 | 2 527 | 2 779 | 3 016 | 2 113 | 1 985 | 1 967 | 1 828 | 1 773 | 1 835 | 1 451 |

Gráfico 1

Evolución del saldo en efectivo del Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena entre 2007 y 2020

(en miles de dólares de los Estados Unidos)



| Año | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Saldo en efectivo | 3 134 | 2 475 | 2 810 | 1 624 | 2 090 | 2 330 | 2 177 | 1 964 | 1 593 | 1 567 | 1 461 | 1 406 | 1 468 | 1 084 |

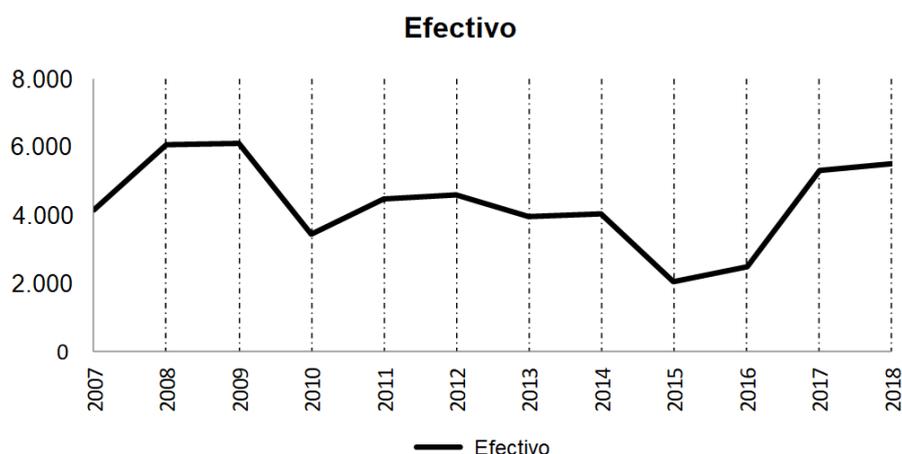
Cuadro 2
**Evolución de las reservas y el saldo del Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal
entre 2010 y 2018**

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

| <i>Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal</i> | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | <i>Real según las UNSAS</i> | <i>Real según las UNSAS</i> | <i>Real según las UNSAS</i> | <i>Real según las UNSAS</i> | <i>Real según las IPSAS</i> | <i>Real según las IPSAS</i> | <i>Real según las IPSAS</i> | <i>Real según las IPSAS</i> | <i>Previsiones según las IPSAS</i> |
| Superávit acumulado: comienzo del año | 7 421 | 7 217 | 7 230 | 7 058 | 7 531 | 5 603 | 3 943 | 3 159 | 6 930 |
| Ajuste conforme a las IPSAS | – | – | – | – | (1 469) | – | – | – | – |
| Contribuciones | 4 277 | 4 277 | 4 277 | 4 277 | 4 277 | 4 277 | 4 277 | 5 757 | 5 546 |
| Ingresos en concepto de intereses/ingresos varios | 142 | 55 | 51 | 16 | 47 | 6 | 18 | 26 | 26 |
| Gasto | (4 623) | (4 319) | (4 500) | (4 198) | (4 783) | (5 665) | (5 019) | (2 012) | (5 327) |
| Ajuste de las reservas y el saldo del Fondo | – | – | – | 378 | – | (278) | (60) | – | – |
| Saldo del Fondo: final del período | 7 217 | 7 230 | 7 058 | 7 531 | 5 603 | 3 943 | 3 159 | 6 930 | 7 175 |
| Reserva financiera legal (15% del presupuesto) | 678 | 678 | 678 | 678 | 678 | 955 | 1 015 | 1 015 | 832 |
| Reservas y saldos del Fondo | 7 895 | 7 908 | 7 736 | 8 209 | 6 281 | 4 898 | 4 174 | 7 945 | 8 007 |

Gráfico 2
**Evolución del saldo en efectivo del Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal
entre 2007 y 2018**

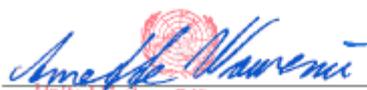
(en miles de dólares de los Estados Unidos)



| <i>Año</i> | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 previsión |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------|
| Efectivo | 4 147 | 6 053 | 6 107 | 3 463 | 4 491 | 4 595 | 3 956 | 4 028 | 2 057 | 2 487 | 5 297 | 5 516 |

Anexo III

Estados financieros certificados de las contribuciones para fines específicos que apoyan las actividades de la Secretaría del Ozono para el ejercicio económico de 2017

| Support of the Activities of the OZONE Secretariat (Fund code:QOL) | |
|--|------------------|
| I. Interim Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2017 (United States Dollars) | |
| | Total 2017 |
| Revenue | |
| Voluntary Contributions | 1,073,798 |
| Investment Revenue | 8,081 |
| Total Revenue | 1,081,879 |
| Expenses | |
| Employee salaries allowances and benefits | 80,806 |
| Non-employee compensation and allowances | 147,058 |
| Grants and other transfers | 128,126 |
| Travel | 233,708 |
| Other operating expenses | 290,355 |
| Programme support expenses | 64,426 |
| Total expenses | 944,479 |
| Surplus/(deficit) for the period | 137,400 |
| II. Interim Statement of Financial Position as at 31 December 2017 (United States Dollars) | |
| | Total 2017 |
| Current Assets | |
| Cash and Cash equivalents | 18,096 |
| Investments | 161,150 |
| Voluntary contributions receivable | 251,372 |
| Other assets | 1,944 |
| Total Current Assets | 432,562 |
| Non-Current Assets | |
| Investments | 50,583 |
| Total Non-Current Assets | 50,583 |
| Total Assets | 483,145 |
| Current Liabilities | |
| Accounts payable and accrued liabilities | 95,872 |
| Employee benefits liabilities | 42 |
| Other liabilities | 138,824 |
| Total Current Liabilities | 234,738 |
| Non Current Liabilities | - |
| Total Liabilities | 234,738 |
| Net of Total Assets and Total Liabilities | 248,407 |
| Net Assets: | |
| Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted | 248,407 |
| Total Net Assets | 248,407 |
| III. Interim Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2017 (United States Dollars) | |
| | Total 2017 |
| Net Assets at the Beginning of the Period | 111,007 |
| Surplus/(deficit) for the period | 137,400 |
| Total Net Assets at the End of the Period | 248,407 |
|  United Nations Nairobi ACCOUNTS SECTION Budget and Finance ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON | |
| | 30/04/2018 |

Anexo IV

Contribuciones para fines específicos recibidas en 2017 en apoyo de las actividades de la Secretaría del Ozono por donante y propósito¹

| | | <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 | Canadá | Dólar canadiense | 237 940 | 187 321 |
| 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 | 15 000 | 17 065 |
| | | Suecia | Coronas suecas | 500 000 | 61 450 |
| | | Noruega | Coronas noruegas | 200 000 | 24 605 |
| Subtotal: | | | | | 103 120 |
| 3 | Apoyo a la labor de los grupos de evaluación del Protocolo de Montreal. Segundo tramo de una donación total de 600.000 euros para el período de 2016-2018 | Unión Europea | EUR | 175 000 | 186 766 |
| 4 | Contribución voluntaria en el marco del Protocolo de Montreal | Canadá | CAD | 246 340 | 182 754 |
| Total | | | | | 659 961 |

¹ El presente informe se ha elaborado con el objetivo de registrar el efectivo real recibido en 2017. 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 informes que se recogen en los anexos I y III son atribuibles a las dos bases de la contabilidad utilizadas.

Anexo V

Informe sobre la ejecución del presupuesto de los fondos fiduciarios para el Convenio de Viena y el Protocolo de Montreal al 31 de diciembre de 2017¹

| | | <i>Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena</i> | | <i>Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal</i> | |
|---|--|---|---|---|---|
| | | <i>Presupuesto aprobado para 2017</i> | <i>Gastos efectivos a 31 de diciembre de 2017</i> | <i>Presupuesto aprobado para 2017</i> | <i>Gastos efectivos a 31 de diciembre de 2017</i> |
| Personal y servicios de conferencias | | | | | |
| Cuadro Orgánico y categorías superiores | | | | | |
| 1000 | Sueldos, subsidios y prestaciones de los empleados | 555 875 | 450 131 | 1 483 072 | 1 038 127 |
| 1200 | Consultores | – | – | 85 000 | 48 330 |
| Costos de las reuniones | | | | | |
| 1321 | Gastos de servicios de conferencia: Reuniones del Grupo de Trabajo de composición abierta (39ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta, julio de 2017, Bangkok) | – | – | 676 000 | 629 707 |
| 1322 | Gastos de servicios de conferencias: reuniones preparatorias y de las Partes (COP11/MOP29, noviembre de 2017, Montreal) | 252 000 | 151 623 | 275 000 | 185 039 |
| 1323 | Gastos de comunicaciones de los miembros de los grupos de evaluación de Partes que operan al amparo del artículo 5 y gastos de organización de sus reuniones | – | – | 70 000 | 44 255 |
| 1324 | Gastos de servicios de conferencias: reuniones de la Mesa de la décima Conferencia de las Partes, Ginebra y Montreal, marzo y noviembre de 2017, reunión de la Mesa de la 28ª Reunión de las Partes, Montreal, noviembre de 2017 | 20 000 | 20 000 | 25 000 | 25 000 |
| 1325 | Gastos de servicios de conferencias: reuniones 58ª y 59ª del Comité de Aplicación, Bangkok, julio de 2017, y Montreal, noviembre de 2017 | – | – | 125 000 | 65 000 |
| 1326 | Gastos de servicios de conferencias: reuniones oficiales de consulta del Protocolo de Montreal | – | – | 10 000 | – |
| 1327 | Gastos de servicios de conferencias: décima reunión de los Administradores de Investigaciones sobre el Ozono | 15 000 | 9 214 | – | – |
| 1328 | Actividades de promoción para la protección de la capa de ozono | 10 000 | – | – | – |
| 5401 | Atenciones sociales | 10 000 | – | 25 000 | 15 000 |
| Subtotal | | 307 000 | 180 837 | 1 206 000 | 964 001 |

¹ El informe sobre la ejecución del presupuesto se ha preparado con el fin de comparar el presupuesto aprobado con los gastos realizados durante el período que abarca el 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 contabilidad, de conformidad con las Normas Contables Internacionales para el Sector Público. Las diferencias entre el total de los gastos notificados en los informes que se recogen en los anexos I y IV son atribuibles a las dos bases de la contabilidad utilizadas.

| | | <i>Fondo Fiduciario para el Convenio de Viena</i> | | <i>Fondo Fiduciario para el Protocolo de Montreal</i> | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | <i>Presupuesto aprobado para 2017</i> | <i>Gastos efectivos a 31 de diciembre de 2017</i> | <i>Presupuesto aprobado para 2017</i> | <i>Gastos efectivos a 31 de diciembre de 2017</i> |
| Viajes de Partes que operan al amparo del artículo 5 y expertos | | | | | |
| 3301 | Viajes de miembros de Partes que operan al amparo del artículo 5: reuniones de los grupos de evaluación | – | – | 400 000 | 266 975 |
| 3302 | Viajes de las Partes que operan al amparo del artículo 5: reuniones preparatorias y de las Partes (COP11/MOP29, Montreal, noviembre de 2017) | – | – | 375 000 | 183 920 |
| 3303 | Viajes de las Partes que operan al amparo del artículo 5: Reuniones del Grupo de Trabajo de composición abierta (39ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta, julio de 2017, Bangkok) | – | – | 325 000 | 214 370 |
| 3304 | Viajes de las Partes que operan al amparo del artículo 5: reuniones de la Mesa de la décima Conferencia de las Partes, Ginebra y Montreal, marzo y noviembre de 2017, reunión de la Mesa de la 28ª Reunión de las Partes, Montreal, noviembre de 2017 | 20 000 | 13 257 | 20 000 | 7 337 |
| 3305 | Viajes de las Partes que operan al amparo del artículo 5: reuniones 58ª y 59ª del Comité de Aplicación, Bangkok, julio de 2017, y Montreal, noviembre de 2017 | – | – | 125 000 | 67 432 |
| 3306 | Viajes de las Partes que operan al amparo del artículo 5: consultas en una reunión oficiosa | – | – | 10 000 | – |
| 3307 | Viajes de las Partes que operan al amparo del artículo 5: décima reunión de los Administradores de Investigaciones sobre el Ozono | 150 000 | 135 496 | – | – |
| Total parcial: viajes de Partes que operan al amparo del artículo 5 y expertos | | 170 000 | 148 753 | 1 255 000 | 740 035 |
| Viajes en comisión de servicio | | | | | |
| 1601 | Viajes de funcionarios en comisión de servicio | 30 000 | 24 160 | 210 000 | 162 712 |
| 1602 | Viajes de funcionarios de los Servicios de Conferencias en comisión de servicio | | | 15 000 | 4 753 |
| Subtotal | | 30 000 | 24 160 | 225 000 | 167 465 |
| Otros gastos de funcionamiento | | | | | |
| 4100 | Equipo fungible | 8 000 | 167 | 18 000 | 1 783 |
| 4200 | Material no fungible | 10 000 | 4 245 | 25 000 | – |
| 4300 | Alquiler de locales de oficina | 17 500 | 17 500 | 41 870 | 25 461 |
| 5100 | Funcionamiento y mantenimiento del equipo | 7 500 | 7 575 | 20 000 | 15 475 |
| 5200 | Gastos de presentación de informes | 12 500 | 809 | 75 000 | 68 897 |
| 5300 | Gastos diversos | 40 000 | 34 109 | 120 000 | 37 432 |
| Total parcial: otros gastos de funcionamiento | | 95 500 | 64 404 | 299 870 | 149 047 |
| Total de gastos directos | | 1 158 375 | 868 285 | 4 553 942 | 3 107 005 |
| Gastos de apoyo a los programas ^a | | 150 589 | 94 115 | 592 012 | 231 484 |
| Total general | | 1 308 964 | 962 400 | 5 145 954 | 3 338 489 |
| Tasa de utilización del presupuesto | | | 74% | | 65% |

^a Los gastos reales de los gastos de apoyo a los programas son inferiores al 13% debido a la corrección de la sobreasignación en 2017 (véase el párr. 22); sin embargo, los ingresos asignados a la Secretaría del Ozono en el presupuesto de gastos de apoyo a los programas en 2018 se basaron en el 13% del total.