

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/56

17 October 2011

ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف

لتنفيذ بروتوكول مونتريال

الاجتماع الخامس والستون

بالي، إندونيسيا، 13-17 نوفمبر/ تشرين الثاني 2011

الحسابات النهائية لعام 2010 الحسابات النهائية لعام 2010

1 نظرت اللجنة التنفيذية في اجتماعها الرابع والستين في حسابات الصندوق المتعدد الأطراف المؤقتة لعام 2010 التي أعدها برنامج الأمم المتحدة للبيئة (اليونيب) وقدمها أمين الخزانة. وشملت البيانات المالية الحسابات المؤقتة للوكالات المنفذة لعام 2010 وحسابات أمانة الصندوق لعام 2010. وقررت اللجنة التنفيذية بموجب المقرر 52/64 (أ) و (ب) أن تحيط علما بحسابات الصندوق المتعدد الأطراف المؤقتة لعام 2010 وأن يقدم أمين الخزانة الحسابات النهائية لعام 2010 إلى اللجنة في اجتماعها الخامس والستين بعد إجراء التعديلات الإضافية حسب الاقتضاء.

2 وقدمت الوكالات حساباتها النهائية لعام 2010 إلى أمين الخزانة بحلول نهاية شهر سبتمبر/أيلول 2011 تماشياً مع الموعد النهائي المتفق عليه مع أمين الخزانة في حلقة العمل المعنية بالمصطلحات والإجراءات المشتركة. ونظراً لأن حسابات اليونيب لعام 2010 أغلقت بحلول الوقت الذي وردت فيه الحسابات الختامية للوكالات المنفذة، لم توجد تغييرات في حسابات الصندوق المتعدد الأطراف بصيغتها التي عرضت على اللجنة التنفيذية في اجتماعها الرابع والستين. أما الاختلافات التي تم تبيئها بين حسابات الوكالات المؤقتة لعام 2010 الواردة في الجداول من 1-1 إلى 7-1 (المرفقة بوصفها المرفق الثاني) من الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/64/51، والحسابات الختامية للوكالات المنفذة بصيغتها المقدمة من أمين الخزانة فترد في الجدولين 1 و 2 أدناه وسيجري تسجيلها في حسابات عام 2011.

الجدول 1

الاختلافات بين حسابات الوكالات التنفيذية
الموقّعة والختامية لعام 2010: الإيرادات (بالدولار الأمريكي)

(2)-(3) = (4)	(3)	(2)	(1)
الفرق بين الحسابات الموقّعة والختامية	الحسابات المجمعة لإيرادات الصندوق في عام 2010 (كما وردت في البيانات الختامية)	الحسابات المجمعة لإيرادات الصندوق في عام 2010 (الموقّعة بشكلها الوارد في تقرير أمين الخزانة)	الوكالة
32 642-	605 091 042	605 123 684	اليونديبي
70 923-	193 544 008	193 614 931	اليونيب
26 283	608 705 606	608 679 323	اليونيدو
0	1 036 752 675	1 036 752 675	البنك الدولي

الجدول 2

الاختلافات بين حسابات الوكالات التنفيذية
الموقّعة والختامية لعام 2010: النفقات (بالدولار الأمريكي)

(4) = (3)-(2)	(3)	(2)	(1)
الفرق بين الحسابات الموقّعة والختامية	الحسابات المجمعة لنفقات الصندوق في عام 2010 (كما وردت في البيانات الختامية)	الحسابات المجمعة لنفقات الصندوق في عام 2010 (الموقّعة بشكله الوارد في تقرير أمين الخزانة)	الوكالة
906 967	546 733 384	545 826 417	اليونديبي
60 499	170 549 170	170 488 671	اليونيب
286 642	533 233 787	532 947 145	اليونيدو
0	998 158 038	998 158 038	البنك الدولي

3 ومتابعة للمقرر 52/64 (د) الذي طلب من أمين الخزانة إعادة تصنيف خسارة آلية سعر الصرف الثابت لما يقرب من 6.1 ملايين دولار أمريكي سبق تصنيفها تحت بند نفقات الأمانة في الجدول 1-3 من البيان المالي للصندوق، عُقد اجتماع بين اليونيب وممثل الأمانة في 29 سبتمبر/أيلول 2011 على هامش اجتماع الإدارة التنفيذية المعقود في نيروبي. وتم الاتفاق على أن يتم تسجيل فروق أسعار الصرف المتعلقة تحديداً بآلية سعر الصرف الثابت في حسابات اليونيب مع رمز لتحديد النشاط من أجل التفريق بين الخسارة / الربح في سعر الصرف الثابت الناتج عن

تسديد المساهمات بالعملات الوطنية وبين فروق أسعار الصرف الناتجة عن عمليات أخرى. وستعرض فروق أسعار الصرف المتعلقة بسعر الصرف الثابت كبند مستقل في باب الإيرادات من البيان المالي للصندوق. أما فروق أسعار الصرف الأخرى غير المرتبطة بسعر الصرف الثابت فسوف يستمر تسجيلها كجزء من النفقات التشغيلية لأمانة الصندوق.

4 وأتاح الاجتماع الذي عقد بين اليونيب ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي وممثل الأمانة كذلك الفرصة لتناول مسألة المبالغ النقدية المعادة من أرصدة المشاريع الثنائية المنجزة أو المحولة المصنفة حالياً كجزء من الإيرادات المتنوعة للصندوق حين يكون من الواضح أنها دفعات نقدية مقابل تعهدات من الأطراف المساهمة. وقد تم الاتفاق على أن تدرج هذه المبالغ العائدة باعتبارها جزءاً من جدول المساهمات للصندوق تحت عمود "تعديلات على السنوات السابقة" من البيانات المالية. ولوحظ أن الموافقات الثنائية غير مدرجة في البيان المالي لليونيب لأن الأنشطة الثنائية لا تدخل في إطار إدارة اليونيب الإدارية والمالية. وردا على تساؤلات الأمانة بشأن هذه الممارسة، أوضح أنه في حالة الأنشطة الثنائية، لا تنفق المبالغ المتأتية منها وفقاً لسياسات اليونيب وإجراءاته المتعلقة بإدارة أموال المشروعات ومتطلبات الإبلاغ باستخدام الأدوات التي تنطبق على مشاريع اليونيب. علاوة على ذلك، فإن نظام المحاسبة المتعلق بالنفقات على الأنشطة الثنائية ليس نفس النظام المتبع في اليونيب. وشهادات مراجعة حسابات نفقات المشروعات إلزامية بالنسبة للمشاريع التي يديرها اليونيب ولكنها لا تنطبق على المشاريع الثنائية. وعليه، نظراً لأن المعلومات عن الأنشطة الثنائية غير متاحة في النظام المحاسبي لليونيب، فلا يمكن إدراجها في بياناته المالية.

تقرير مراجعة الحسابات

5 ما زال تقرير مراجعة الحسابات الذي يغطي السنة المالية 2010 المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2010 قيد استعراض اليونيب. وستقدم الملاحظات والتوصيات ذات الصلة بالصندوق المتعدد الأطراف إلى اللجنة التنفيذية فور الانتهاء من التقرير.

متابعة لمقرر اللجنة التنفيذية 66/62 (د) عن التوزيع الإرشادي للرسوم السنوية لتوفير خدمات الخزانة وقدرها 500 000 دولار أمريكي.

6 في متابعة للمقرر 66/62 (د)، الذي طلب إلى أمين الخزانة أن يدرج في حسابات أمانة الصندوق توزيعاً إرشادياً للرسوم السنوية لتوفير خدمات الخزانة وقدرها 500 000 دولار أمريكي، قدم أمين الخزانة توزيعاً إرشادياً في ملحق لحسابات الصندوق لعام 2010 فقط، على النحو الوارد في الجدول 3 أدناه :

الجدول 3

توزيع إرشادي للرسوم السنوية لأمين الخزانة في عام 2010

(دولار أمريكي)	
241 400	تكاليف الموظفين
39 986	أسفار البعثات
13 881	الفرق بين ف-5 وف-4
166 500	التكاليف العامة لنفقات الدعم
38 233	طوارئ
500 000	المجموع

متابعة المقرر 60 / 49 (ب)

7 قررت اللجنة التنفيذية بموجب المقرر 49/60 (ب) أن تطلب من الأمانة مواصلة رصد تكاليف الموظفين لتقييم المعدل المناسب للزيادة في السنوات المقبلة وتقديم تقرير إلى اللجنة التنفيذية لدى عرض حسابات العام 2010 للصندوق في الاجتماع الخامس والستين في عام 2011. وتتضمن الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/58 بشأن الميزانية المنقحة لأمانة الصندوق لعام 2012، وميزانيتها الموافق عليها لعام 2013 والمقترحة لعام 2014 تقرير الأمانة بشأن رصد تكاليف الموظفين وتقدير المعدل المناسب للزيادة في السنوات المقبلة.

8 ويعرض المرفق الأول بهذه الوثيقة حسابات الصندوق المتعدد الأطراف الختامية لعام 2010، والتي تم تدقيقها من قبل مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة. أما المرفق الثاني فيشمل الجداول من 1-1 إلى 7-1، التي تمثل حسابات الأمانة والبيانات المؤقتة للوكالات المنفذة.

التوصيات

9 قد ترغب اللجنة التنفيذية في أن:

- (أ) تحيط علماً بالبيان المالي المراجع للصندوق المتعدد الأطراف في 31 ديسمبر/كانون الأول 2010 الوارد في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/56؛
- (ب) تحيط علماً بالإجراءات التي اتخذت فيما يتعلق بتسجيل الخسارة في آلية سعر الصرف الثابت كبند مستقل في حسابات الصندوق بعد أن كانت تدرج كجزء من نفقات الأمانة، وبأن أي خسائر أو مكاسب في إطار الآلية سيتم تسجيلها في حسابات اليونيب باستخدام رمز مميز؛
- (ج) تحيط علماً بالإجراءات المتخذة في شأن عودة الأرصدة النقدية للمشروعات الثنائية كجزء من مساهمات السنوات السابقة بدلاً من إدراجها كإيرادات متنوعة؛
- (د) تحيط علماً بالتوزيع الإرشادي للرسوم السنوية لأمين الخزانة وقدرها 500 000 دولار أمريكي الذي قدمه أمين الصندوق كملحق لحسابات 2010 فقط؛
- (هـ) تحيط علماً بأن الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/58 بشأن الميزانية المنقحة لأمانة الصندوق لعام 2012، وميزانيتها الموافق عليها لعام 2013 والمقترحة لعام 2014 تتضمن تقرير الأمانة بشأن رصد تكاليف الموظفين وتقدير المعدل المناسب للزيادة في السنوات المقبلة؛
- (و) تحيط علماً بأن تقرير المراجعة النهائية للبيان المالي لعام 2010 عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2010 ما زال قيد استعراض اليونيب؛
- (ز) تطلب من أمين الصندوق أن يسجل في حسابات العام 2011 الاختلافات بين البيانات المؤقتة والنهائية لحسابات الوكالات في عام 2010 على النحو المبين في الجدولين 1 و 2 بهذه الوثيقة.

United Nations Environment Programme

Trust Fund
for the Multilateral Fund for the implementation of the Montreal Protocol on Substances that Deplete the Ozone Layer

Statement of Income and expenditure and changes in reserves and fund balances
for the year ended 31 December 2010
(Thousands of United States Dollars)

	2010	2008
Income		
Voluntary contributions	128,874	123,992
Interest income	3,645	11,965
Miscellaneous income	1,277	10,235
Total Income	133,796	148,192
Expenditure		
Staff and other personnel costs	3,483	3,769
Contractual services	682	1,178
Travel	192	412
Operating expenses	6,456	391
Acquisitions	767	648
Programme support costs	356	347
UNEP managed activities	15,528	17,546
UNDP managed activities	25,120	27,852
UNIDO managed activities	25,283	27,969
World Bank managed activities	23,803	79,203
Total Expenditure	101,488	159,115
Excess/ (Shortfall) of Income over expenditure	32,328	(12,923)
Fund balances, beginning of year	478,661	480,535
Fund balances, end of year	510,989	467,612

Statement of assets, liabilities, reserves and fund balances
for the year ended 31 December 2010

Assets		
Cash and term deposits	997	1,155
Cash pools	110,300	40,238
Advances provided to implementing agencies	187,012	215,807
Voluntary contributions receivable	178,371	177,775
Promissory notes	40,767	34,068
Accounts receivable other	329	438
Other assets	13	19
Total assets	515,789	489,500
Liabilities		
Payments or contributions received in advance	3,847	1,349
Unliquidated obligations	150	278
Interfund balances payable	44	9
Accounts payable other	759	254
Total liabilities	4,800	1,888
Reserves and fund balances		
Fund balance	510,989	467,612
Total fund balances	510,989	467,612
Total liabilities and fund balances	515,789	469,500

SCHEDULE 1.1 MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL 2010 STATEMENT OF INCOME AND EXPENDITURE (in US\$) (Thousands of United States dollars)			
INCOME	2010	2009	1991- 2010
Agreed contributions	128,874	130,514	2,567,809
Interest income	3,645	4,403	205,139
Exchange gain/(loss)(i)	(6,049)	(1,599)	30,840
Miscellaneous income	1,277	3,423	31,975
TOTAL INCOME	127,747	136,741	2,835,763
EXPENDITURE			
UNEP Managed Activities	15,526	20,081	170,293
UNDP Managed Activities	25,120	41,591	545,826
UNIDO Managed Activities	25,283	26,329	532,942
World Bank Managed Activities	23,603	32,428	998,158
Secretariat	5,887	5,264	78,155
TOTAL EXPENDITURE	95,419	125,693	2,325,374
Excess of income over expenditure	32,328	11,048	510,389
Prior period adjustments	-	-	600
Net excess of income over expenditure	32,328	11,048	510,989
Fund balance, beginning of period	478,661	467,613	0
Fund balance, end of period	510,989	478,661	510,989

(i) The Exchange loss for 2010 consists of loss in respect of FERM of US\$6.033 million and US \$0.016 million loss relating to normal business transactions.

(ii) For ease of monitoring and to avoid delay the Treasurer recorded UNDP, UNIDO and WB-IBRD unaudited expenditures submitted for their accounting periods ended 31 December 2010 based on agreement that they will provide audited expenditures immediately as they become available.

(iii) Of the total US \$176.371 million voluntary contributions receivable, about US \$117.609 million or 67% represent amount due from countries with economies in transition. The Fund encourages parties to pay their outstanding contributions in full and no write-offs are currently being considered.

SCHEDULE 1.2		
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL		
2010 STATEMENT OF ASSETS AND LIABILITIES		
(Thousands of United States dollars)		
ASSETS	31.12.2010	31.12.2009
Cash and term deposits	111,297	81,387
Voluntary pledges receivable	176,371	183,998
Inter-fund balance receivable		16
Other accounts receivable	329	644
Other assets - deferred charges	13	19
Promissory notes	40,767	36,363
Operating funds provided to implementing agencies	187,012	179,423
TOTAL ASSETS	515,789	481,850
LIABILITIES		
Deferred credits	3,847	2,747
Reserve for obligations	150	195
Inter-fund balance payable	44	-
Other accounts payable	759	247
TOTAL LIABILITIES	4,800	3,189
RESERVES AND FUND BALANCES		
Cumulative surplus	510,989	478,661
TOTAL RESERVES AND FUND BALANCES	510,989	478,661
TOTAL LIABILITIES, RESERVES AND FUND BALANCES	515,789	481,850

SCHEDULE 1.3					
A. 2010 Expenditures for Account MFL 2336-2211-2661: (Secretariat's Main Account)					
			Approved	Actual	Savings/
			Budget	Expenditure	(Deficit)
10	PROJECT PERSONNEL COMPONENT				
	1100	<i>Project Personnel</i>			
		1101 Chief Officer (D-2)	219,316	217,667	1,649
		1102 Deputy Chief Officer (Economic Cooperation) (P-5)*	216,438	131,669	84,769
		1103 Programme Management Officer (P-3)*	143,446	140,556	2,890
		1104 Senior Project Management Officer (P-5)	195,587	206,702	(11,115)
		1105 Senior Project Management Officer (P-5)	195,587	179,991	15,596
		1106 Senior Project Management Officer (P-5)	195,587	185,625	9,962
		1107 Senior Project Management Officer (P-5)**	195,587	61,821	133,766
		1108 Information Management Officer (P-3)	172,941	189,345	(16,404)
		1109 Senior Administrative and Fund Management Officer (P-5)	175,483	177,692	(2,209)
		1110 Senior Monitoring and Evaluation Officer (P-5)*	195,587	80,496	115,091
		1111 Programme Management Officer (P-3)	143,446	145,955	(2,509)
		1112 Associate IT Officer (P-2)	86,787	109,207	(22,420)
		1114 Programme Management Officer (P-3)*	143,446	146,493	(3,047)
		1188 Prior Year's Adjustment			
		<i>Sub-total</i>	2,279,238	1,973,219	306,019
	1200	<i>Consultants</i>			
		1201 Projects and technical reviews etc	100,000	102,078	(2,078)
		1202 MC2 Consultants	50,000	9,800	40,200
		1203 MYA Table access & development	60,000	54,270	5,730
		<i>Sub-total</i>	210,000	166,148	43,852
	1300	<i>Administrative Support Staff costs</i>			
		1301 Administrative Assistant (G-8)	82,442	76,848	5,594
		1302 Meetings Services Assistant (G-7)	78,008	73,990	4,018
		1303 Programme Assistant (G-8)	82,442	85,105	(2,663)
		1304 Senior Secretary (Economic Cooperation) (G-6)***	61,068	34,962	26,106
		1305 Senior Secretary (Technical Cooperation) (G-6)	61,068	63,834	(2,766)
		1306 Computer Operations Assistant (G-8)***	82,442	45,359	37,083
		1307 Secretary (G-6)	64,544	66,429	(1,885)
		1308 Secretary/Clerk, Administration (G-7)	69,238	60,473	8,765
		1309 Registry Clerk (G-5)	52,753	52,789	(36)
		1310 Database Assistant (G-8)	82,442	90,773	(8,331)
		1311 Secretary, Monitoring and Evaluation (G-6)	61,068	58,974	2,094
		1313 Secretary, (Senior programme Officer) G-6	61,068	50,711	10,357
		1314 Secretary (Senior Programme Officer) (G-6)***	61,068	8,713	52,355
		<i>Sub-total (support staff costs)</i>	899,651	768,960	130,691
		1333 60 th Meeting of the Executive Committee	260,000	226,240	33,760
		1334 61 st Meeting of the Executive Committee	260,000	227,860	32,140
		1336 62 nd Meeting of the Executive Committee	260,000	250,160	9,840
		<i>Sub-total (conference servicing)</i>	780,000	704,260	75,740
		1335 Temporary Assistance	65,000	36,514	28,486
		1388 Prior Year's Adjustment	-	-	0
		<i>Sub-total</i>	-	0	0
		<i>Sub-total</i>	1,744,651	1,509,734	234,917

* 1102 - Filled in May 2010; 1103, 1110 and 1114 - Filled in May 2010, October 2010 and March 2010 respectively and includes installation costs

** 1107 - Vacant since May 2010

*** 1304, 1306 and 1314 - Temporary recruitment

			Approved	Actual	Savings/
			Budget	Expenditure	(Deficit)
	1600	<i>Travel on Official Missions</i>			
	1601	Mission costs	208,000	184,484	23,516
	1602	Network meetings (4)	20,000	7,166	12,834
	1699	<i>Sub-total</i>	228,000	191,650	36,350
1999	COMPONENT TOTAL		4,461,889	3,840,751	621,138
20	SUB-CONTRACTS COMPONENT				
	2100	<i>Sub-Contracts with UN Agencies:</i>			
	2101	Treasury services	500,000	500,000	0
	2199	<i>Sub-total</i>	500,000	500,000	0
	2300				0
	2199	<i>Sub-total</i>	500,000	500,000	0
	2300	<i>Sub-Contracts with Profit Making Institutions</i>			0
	2301	Corporate Consultancies	0	0	0
	2399	<i>Sub-total</i>	0	0	0
2999	COMPONENT TOTAL		500,000	500,000	0
30	MEETINGS PARTICIPATION COMPONENT				
	3300	<i>Assistance to Participants from Developing Countries</i>			
	3301	Travel of Chairman / Vice-Chairman	15,000	3,540	11,460
	3302	Executive Committee meetings****	225,000	269,654	(44,654)
	3399	<i>Sub-total</i>	240,000	273,194	(33,194)
3999	COMPONENT TOTAL		240,000	273,194	(33,194)
40	EQUIPMENT COMPONENT				
	4100	<i>Expendables</i>			
	4101	Office stationery etc (revision initiated to use anticipated savings)	19,500	9,562	9,938
	4102	Software & Computer expendables	11,700	11,700	0
	4199	<i>Sub-total</i>	31,200	21,262	9,938
	4200	<i>Non-expendable Equipment</i>			
	4201	Computer, printers etc.	13,000	13,000	0
	4202	Others	6,500	6,500	0
	4299	<i>Sub-total</i>	19,500	19,500	0
	4300	<i>Rental of premises</i>			
	4301	Rental of office premises	870,282	726,455	143,827
	4399	<i>Sub-total</i>	870,282	726,455	143,827
4999	COMPONENT TOTAL		920,982	767,217	153,765
50	MISCELLANEOUS COMPONENT				
	5100	<i>Operations and Maintenance</i>			
	5101	Computers, printers etc	9,000	1,178	7,822
	5102	Office premises	9,000	809	8,191
	5103	Rental of Photocopiers	19,500	20,090	(590)
	5104	Telecommunications equipment	9,000	9,000	0
	5105	Miscellaneous equipment rentals	16,250	16,250	0
	5199	<i>Sub-total</i>	62,750	47,327	15,423
	5200	<i>Reporting Costs</i>			

**** Additional expenses resulting from participants delayed departure at the 61st meeting.

			Approved	Actual	Savings/
			Budget	Expenditure	(Deficit)
	5201	Executive Committee meetings			
	5202	Reporting (others)	20,000	6,999	13,001
	5299	Sub-total	20,000	6,999	13,001
	5300	Sundry			
	5301	Communications	65,000	39,794	25,206
	5302	Freight charges	15,000	5,293	9,707
	5303	Bank charges	5,000	1,187	3,813
	5305	Staff training	20,137	14,777	5,360
	5399	Sub-total	105,137	61,051	44,086
	5400	Hospitality			
	5401	Official hospitality	13,000	17,699	(4,699)
	5499	Sub-total	13,000	17,699	(4,699)
5999	COMPONENT TOTAL		200,887	133,076	67,811
99	PROJECT TOTAL		6,323,758	5,514,238	809,520
		Programme Support Costs (budget lines 1100 and 1300)	413,256	356,483	56,772
		GRAND TOTAL	6,737,014	5,870,721	866,292
B. 2010 Expenditures for Account MFL 2336-2212-2661: (Monitoring and Evaluation)					
			Approved	Actual	Savings/
			Budget	Expenditure	(Deficit)
	1201	Projects and technical reviews/Customs Trng	0	0	0
	1202	Projects and technical reviews etc./Methyl bromide	0	(3,677)	3,677
	1203	Projects and technical reviews etc./Extending desk study	0	0	0
	1204	Country studies	27,103	310	26,793
	1205	Consultants	0	0	0
	1206	Projects and technical reviews etc/evaln of TPMPs	0	0	0
	1601	Travel on Official business	0	0	0
	4201	Non Expendable Computer Equipment	0	0	0
	5301	Communications	0	0	0
	ACCOUNT TOTAL		27,103	(3,367)	30,470
C. 2010 Expenditures for Account MFL 2336-2567-2661: (HCFC Production Sector)					
	1200	Sub-Contracts with Profit Making Institutions			
	1201	Consultants	18,154	19,696	(1,542)
	ACCOUNT TOTAL		18,154	19,696	(1,542)
	TOTAL FOR ALL ACCOUNTS		6,782,271	5,887,050	895,220

SCHEDULE 1.4			
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL			
UNDP Managed Activities 1991 - 2010			
INCOME	2010	2009	1991-2010
Cash transferred from the Multilateral Fund	23,621,158	15,132,275	521,064,916
Promissory notes encashment	0	0	31,150,012
Interest and miscellaneous income earned and retained	500,000	416,843	52,908,756
TOTAL INCOME	24,121,158	15,549,118	605,123,684
TOTAL EXPENDITURE	23,648,130	42,765,781	545,826,417
EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE	473,028	-27,216,663	59,297,267
NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE	473,028	-27,216,663	59,297,267
Fund balance, beginning of period	58,824,239	86,040,902	0
Add excess of income over expenditure	473,028	-27,216,663	59,297,267
Fund balance, end of period	59,297,267	58,824,239	59,297,267

SCHEDULE 1.5			
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL			
UNEP Managed Activities 1991 - 2010			
INCOME	2010	2009	1991-2010
Cash transferred from the Multilateral Fund	16,881,814	16,638,790	184,619,328
Total transfers	16,881,814	16,638,790	184,619,328
Interest earned and retained	460,499	604,129	8,939,233
Other income	13,595	-21,171	56,370
TOTAL INCOME	17,355,908	17,221,748	193,614,931
TOTAL EXPENDITURE	15,530,325	20,230,087	170,488,671
EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE	1,825,583	-3,008,339	23,126,260
Prior period adjustments	0	0	0
NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE	1,825,583	-3,008,339	23,126,260
Fund balance, beginning of period	21,300,677	24,309,016	0
Add excess of income over expenditure	1,825,583	-3,008,339	23,126,260
Fund balance, end of period	23,126,260	21,300,677	23,126,260

SCHEDULE 1.6			
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL			
UNIDO Managed Activities 1991 - 2010			
INCOME	2010	2009	1991-2010
Cash transferred from the Multilateral Fund	52,430,461	18,878,689	572,765,522
Interest and miscellaneous income earned and retained	203,162	559,162	35,913,801
TOTAL INCOME	52,633,623	19,437,851	608,679,323
TOTAL EXPENDITURE	25,294,412	26,328,707	532,947,145
EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE	27,339,211	-6,890,856	75,732,178
NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE	27,339,211	-6,890,856	75,732,178
Fund balance, beginning of period	48,392,967	55,272,407	0
Add excess of income over expenditure	27,339,211	-6,890,856	75,732,178
Fund balance, end of period	75,732,178	48,381,551	75,732,178

SCHEDULE 1.7			
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL			
World Bank Managed Activities 1991 - 2010			
INCOME	2010	2009	1991-2010
Cash transferred from the Multilateral Fund	1,350,339	30,409,161	777,249,425
Promissory notes encashed*	0	0	181,333,627
Interest and miscellaneous income earned and retained (investment income)	387,337	937,060	78,169,623
TOTAL INCOME	1,737,676	31,346,221	1,036,752,675
TOTAL EXPENDITURE	23,602,512	32,427,898	998,158,038
EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE	-21,864,836	-1,081,677	38,594,637
NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE	-21,864,836	-1,081,677	38,594,637
Fund balance, beginning of period**	60,459,473	61,541,150	0
Add excess of income over expenditure	-21,864,836	-1,081,677	38,594,637
Fund balance, end of period	38,594,637	60,459,473	38,594,637

*Promissory notes information provided by World Bank accounts.

** The World Bank restated its Opening Fund balance for 2006 to include unrealized investment income as at the 31 December 2005.