



**Programme des  
Nations Unies pour  
l'environnement**



Distr.  
GENERALE

UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/56  
17 octobre 2011

FRANÇAIS  
ORIGINAL : ANGLAIS

COMITE EXECUTIF  
DU FONDS MULTILATERAL AUX FINS  
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTREAL  
Soixante-cinquième réunion  
Bali, Indonésie, 13 – 17 novembre 2011

**COMPTES FINAUX DE 2010**

1. À sa 64<sup>e</sup> réunion, le Comité exécutif a été saisi des comptes provisoires du Fonds multilatéral de 2010 du PNUE, soumis par le Trésorier. Les états financiers comprenaient les comptes provisoires des agences d'exécution pour 2010 et les comptes du Secrétariat du Fonds pour le même exercice. Dans sa décision 64/52 a) et b), le Comité exécutif a décidé de prendre note des comptes provisoires du Fonds multilatéral pour l'exercice 2010 et du fait que les comptes finaux de 2010 lui seraient présentés par le Trésorier à sa 65<sup>e</sup> réunion, avec d'autres modifications s'il y a lieu.
2. Les agences ont remis leurs comptes finaux de 2010 au Trésorier avant la fin septembre 2011, dans les délais convenus avec le Trésorier à l'atelier sur la terminologie et les procédures communes. Comme les comptes de 2010 du PNUE étaient déjà fermés au moment de la réception des comptes finaux des agences d'exécution, aucun changement n'a été apporté aux comptes du Fonds multilatéral présentés au Comité exécutif à sa 64<sup>e</sup> réunion. Les différences relevées entre les comptes provisoires de 2010 des agences d'exécution, présentés dans les tableaux 1.1 à 1.7 du document UNEP/OzL.Pro/ExCom/64/51 (Annexe II), et leurs comptes finaux soumis au Trésorier, sont indiquées dans les tableaux 1 et 2 ci-après et seront consignées dans les comptes de 2011.

Les documents de pré-session du Comité exécutif du Fonds multilatéral aux fins d'application du Protocole de Montréal sont présentés sous réserve des décisions pouvant être prises par le Comité exécutif après leur publication.

Tableau 1

**DIFFÉRENCES ENTRE LES COMPTES PROVISOIRES ET LES COMPTES FINAUX  
DES AGENCES D'EXÉCUTION POUR 2010: REVENUS (\$US)**

(1)	(2)	(3)	(4) = (3)-(2)
<b>Agence</b>	<b>Revenu global dans les comptes du Fonds pour 2010 (revenu provisoire déclaré par le Trésorier)</b>	<b>Revenu global dans les comptes du Fonds pour 2010 (comptes finaux)</b>	<b>Différence entre les comptes provisoires et les comptes finaux</b>
PNUD	605 123 684	605 091 042	-32 642
PNUE	193 614 931	193 544 008	-70 923
ONUDI	608 679 323	608 705 606	26 283
Banque mondiale	1 036 752 675	1 036 752 675	0

Tableau 2

**DIFFÉRENCES ENTRE LES COMPTES PROVISOIRES ET LES COMPTES FINAUX  
DES AGENCES D'EXÉCUTION POUR 2010: DÉPENSES (US \$)**

(1)	(2)	(3)	(4) = (3)-(2)
<b>Agence</b>	<b>Dépenses globales dans les comptes du Fonds pour 2010 (dépenses provisoires déclarées par le Trésorier)</b>	<b>Dépenses globales dans les comptes du Fonds pour 2010 (comptes finaux)</b>	<b>Différence entre les comptes provisoires et les comptes finaux</b>
PNUD	545 826 417	546 733 384	906 967
PNUE	170 488 671	170 549 170	60 499
ONUDI	532 947 145	533 233 787	286 642
Banque mondiale	998 158 038	998 158 038	0

3. Suite à la décision 64/52 d) du Comité exécutif, demandant au Trésorier de reclasser la perte attribuable au mécanisme de taux de change fixe (FERM) d'une valeur approximative de 6,1 millions \$US, inscrite antérieurement comme une dépense du Secrétariat dans le tableau 1.3 des états financiers du Fonds, une réunion entre le PNUE, l'Office des Nations Unies à Nairobi (ONUN) et le représentant du

Secrétariat a été organisée le 29 septembre 2011, en marge de la Réunion de gestion administrative tenue à Nairobi. Il a été convenu que les différences de taux de change liées spécifiquement au FERM seront inscrites dans les comptes du PNUE avec un code d'activité identificateur pour distinguer d'une part, les pertes/gains du FERM résultant des versements des engagements en monnaies nationales, et d'autre part, les différences de taux de change résultant d'autres opérations. Les différences de taux de change du FERM seront présentées dans un poste distinct dans la section des revenus de l'état financier du Fonds. Les autres différences de taux de change non liées au FERM continueront d'être inscrites dans les dépenses d'exploitation du Secrétariat du Fonds.

4. La rencontre entre le PNUE, l'ONUN et le représentant du Secrétariat a été aussi l'occasion d'examiner la question des remboursements en espèces provenant des soldes des projets bilatéraux achevés ou transférés qui sont actuellement classés comme revenus divers du Fonds, alors qu'il est évident qu'ils sont des versements en espèces promis par les Parties contributrices. Il a été convenu que ces remboursements seront inclus dans les tableaux de contributions au Fonds, dans la colonne des « Corrections des exercices précédents » des états financiers. Il a été noté que les projets bilatéraux approuvés ne sont pas comptabilisés dans les états financiers du PNUE, parce que les activités bilatérales ne relèvent pas de la gestion administrative et financière du PNUE. En réponse aux réserves du Secrétariat devant une telle pratique, il a été expliqué que dans le cas des activités bilatérales, les fonds de ces projets ne sont pas utilisés suivant les politiques et les procédures du PNUE sur la gestion financière des projets, ni selon les exigences de compte rendu faisant appel aux outils applicables aux projets du PNUE. En outre, le système comptable applicable aux dépenses des activités bilatérales n'est pas le même pour les dépenses du PNUE. Les certificats d'audit, obligatoires pour les dépenses des projets administrés par le PNUE, ne sont pas applicables aux projets bilatéraux. C'est pourquoi, les données relatives aux activités bilatérales n'étant pas disponibles dans le système comptable du PNUE, elles ne peuvent être incluses dans les états financiers du PNUE.

## **RAPPORT D'AUDIT**

5. Le rapport d'audit couvrant l'année fiscale 2010 se terminant le 31 décembre 2010 doit encore être examiné par le PNUE. Les observations et les recommandations pertinentes au Fonds multilatéral seront soumises au Comité exécutif dans le rapport final.

## **SUIVI DE LA DÉCISION 62/66 d) DU COMITÉ EXÉCUTIF SUR LA VENTILATION INDICATIVE DES HONORAIRES ANNUELS DE 500 000 \$US POUR LA FOURNITURE DE SERVICES DE TRÉSORERIE.**

6. Comme suite à la décision 62/66 d) qui demandait au Trésorier d'inclure dans les comptes du Secrétariat du Fonds une ventilation indicative de ses honoraires annuels de 500 000 \$US pour la fourniture de services de trésorerie, le Trésorier a présenté une ventilation indicative en supplément aux comptes du Fonds pour 2010 seulement, illustrée dans le tableau 3 ci-après:

Tableau 3

**Ventilation indicative des honoraires annuels du Trésorier pour l'exercice 2010**

	(\$US)
Coût de personnel	241 400
Déplacements officiels	39 986
Différence entre P5 & P4	13 881
Frais généraux de soutien	166 500
Imprévus	38 233
<b>TOTAL</b>	<b>500 000</b>

**SUIVI DE LA DÉCISION 60/49 b)**

7. Par sa décision 60/49 b), le Comité exécutif avait décidé de demander au Secrétariat de continuer à surveiller les coûts de personnel pour estimer le taux d'augmentation approprié pour les années futures et de lui faire rapport lors de la présentation des comptes de 2010 du Fonds, à sa 65<sup>e</sup> réunion en 2011. Le document UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/58, portant sur le budget révisé de 2012, le budget approuvé de 2013 et le budget proposé pour 2014 du Secrétariat du Fonds, contient le rapport du Secrétariat sur la surveillance des coûts de personnel et l'évaluation du taux d'augmentation approprié pour les années à venir.

8. L'Annexe I au présent document contient les comptes finaux de 2010 du Fonds multilatéral, qui ont été vérifiés par le Comité des commissaires aux comptes de l'ONU. L'Annexe II présente les tableaux 1.1 à 1.7, qui représentent les comptes du Secrétariat et les états financiers provisoires des agences d'exécution.

**RECOMMANDATIONS**

9. Le Comité exécutif est invité :

- a) à prendre note de l'état financier apuré du Fonds multilatéral au 31 décembre 2010, présenté dans le document UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/56;
- b) à prendre note des mesures prises pour comptabiliser la perte attribuable au mécanisme de taux de change fixe inscrite précédemment dans les dépenses du Secrétariat, sous une rubrique distincte des comptes du Fonds, et du fait que toute perte ou tout gain au titre du mécanisme sera inscrit dans les comptes du PNUE avec un code d'identification;
- c) à prendre note de la mesure prise concernant le remboursement en espèces des soldes des projets bilatéraux au titre des contributions des exercices antérieurs, plutôt que comme revenus divers;
- d) à prendre note de la ventilation indicative des honoraires annuels de 500 000 \$US du Trésorier, fournie par le Trésorier comme supplément aux comptes de 2010 uniquement;

- e) à noter que le document UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/58 portant sur le budget révisé de 2012, le budget approuvé de 2013 et le budget proposé pour 2014, contient le rapport du Secrétariat sur la surveillance des coûts de personnel et l'évaluation du taux d'augmentation approprié pour les années à venir;
- f) à noter que le rapport d'audit final de l'état financier de 2010 pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2010 attend encore l'examen du PNUE;
- g) à demander au Trésorier de consigner, dans les comptes de 2011, les différences entre les états financiers provisoires des agences et leurs comptes finaux de 2010, telles que présentées dans les tableaux 1 et 2 du présent document.

## 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
<b>Income</b>		
Voluntary contributions	128,874	123,992
Interest income	3,645	11,965
Miscellaneous income	1,277	10,235
<b>Total Income</b>	<b>133,796</b>	<b>148,192</b>
<b>Expenditure</b>		
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
<b>Total Expenditure</b>	<b>101,488</b>	<b>159,115</b>
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

<b>Assets</b>		
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
<b>Total assets</b>	<b>515,789</b>	<b>489,500</b>
<b>Liabilities</b>		
Payments or contributions received in advance	3,847	1,349
Unliquidated obligations	150	278
Interfund balances payable	44	9
Accounts payable other	759	254
<b>Total liabilities</b>	<b>4,800</b>	<b>1,888</b>
<b>Reserves and fund balances</b>		
Fund balance	510,989	467,612
<b>Total fund balances</b>	<b>510,989</b>	<b>467,612</b>
<b>Total liabilities and fund balances</b>	<b>515,789</b>	<b>469,500</b>

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
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>127,747</b>	<b>136,741</b>	<b>2,835,763</b>
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
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>95,419</b>	<b>125,693</b>	<b>2,325,374</b>
Excess of income over expenditure	32,328	11,048	510,389
Prior period adjustments	-	-	600
<b>Net excess of income over expenditure</b>	<b>32,328</b>	<b>11,048</b>	<b>510,989</b>
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
<b>TOTAL ASSETS</b>	<b>515,789</b>	<b>481,850</b>
<b>LIABILITIES</b>		
Deferred credits	3,847	2,747
Reserve for obligations	150	195
Inter-fund balance payable	44	-
Other accounts payable	759	247
<b>TOTAL LIABILITIES</b>	<b>4,800</b>	<b>3,189</b>
<b>RESERVES AND FUND BALANCES</b>		
Cumulative surplus	510,989	478,661
<b>TOTAL RESERVES AND FUND BALANCES</b>	<b>510,989</b>	<b>478,661</b>
<b>TOTAL LIABILITIES, RESERVES AND FUND BALANCES</b>	<b>515,789</b>	<b>481,850</b>



<b>SCHEDULE 1.3</b>					
<b>A. 2010 Expenditures for Account MFL 2336-2211-2661: (Secretariat's Main Account)</b>					
			<b>Approved</b>	<b>Actual</b>	<b>Savings/</b>
			<b>Budget</b>	<b>Expenditure</b>	<b>(Deficit)</b>
<b>10</b>	<b>PROJECT PERSONNEL COMPONENT</b>				
	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 <sup>th</sup> Meeting of the Executive Committee	260,000	226,240	33,760
		1334 61 <sup>st</sup> Meeting of the Executive Committee	260,000	227,860	32,140
		1336 62 <sup>nd</sup> 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
<b>1999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>4,461,889</b>	<b>3,840,751</b>	<b>621,138</b>
<b>20</b>	<b>SUB-CONTRACTS COMPONENT</b>				
	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
<b>2999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>500,000</b>	<b>500,000</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>MEETINGS PARTICIPATION COMPONENT</b>				
	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)
<b>3999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>240,000</b>	<b>273,194</b>	<b>(33,194)</b>
<b>40</b>	<b>EQUIPMENT COMPONENT</b>				
	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
<b>4999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>920,982</b>	<b>767,217</b>	<b>153,765</b>
<b>50</b>	<b>MISCELLANEOUS COMPONENT</b>				
	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 61<sup>st</sup> 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)
<b>5999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>200,887</b>	<b>133,076</b>	<b>67,811</b>
<b>99</b>	<b>PROJECT TOTAL</b>		<b>6,323,758</b>	<b>5,514,238</b>	<b>809,520</b>
		Programme Support Costs (budget lines 1100 and 1300)	413,256	356,483	56,772
		<b>GRAND TOTAL</b>	<b>6,737,014</b>	<b>5,870,721</b>	<b>866,292</b>
<b>B. 2010 Expenditures for Account MFL 2336-2212-2661: (Monitoring and Evaluation)</b>					
			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
	<b>ACCOUNT TOTAL</b>		<b>27,103</b>	<b>(3,367)</b>	<b>30,470</b>
<b>C. 2010 Expenditures for Account MFL 2336-2567-2661: (HCFC Production Sector)</b>					
	1200	Sub-Contracts with Profit Making Institutions			
	1201	Consultants	18,154	19,696	(1,542)
	<b>ACCOUNT TOTAL</b>		<b>18,154</b>	<b>19,696</b>	<b>(1,542)</b>
	<b>TOTAL FOR ALL ACCOUNTS</b>		<b>6,782,271</b>	<b>5,887,050</b>	<b>895,220</b>

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
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>24,121,158</b>	<b>15,549,118</b>	<b>605,123,684</b>
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>23,648,130</b>	<b>42,765,781</b>	<b>545,826,417</b>
<b>EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>473,028</b>	<b>-27,216,663</b>	<b>59,297,267</b>
<b>NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>473,028</b>	<b>-27,216,663</b>	<b>59,297,267</b>
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
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>17,355,908</b>	<b>17,221,748</b>	<b>193,614,931</b>
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>15,530,325</b>	<b>20,230,087</b>	<b>170,488,671</b>
<b>EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>1,825,583</b>	<b>-3,008,339</b>	<b>23,126,260</b>
Prior period adjustments	0	0	0
<b>NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>1,825,583</b>	<b>-3,008,339</b>	<b>23,126,260</b>
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
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>52,633,623</b>	<b>19,437,851</b>	<b>608,679,323</b>
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>25,294,412</b>	<b>26,328,707</b>	<b>532,947,145</b>
<b>EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>27,339,211</b>	<b>-6,890,856</b>	<b>75,732,178</b>
<b>NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>27,339,211</b>	<b>-6,890,856</b>	<b>75,732,178</b>
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
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>1,737,676</b>	<b>31,346,221</b>	<b>1,036,752,675</b>
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>23,602,512</b>	<b>32,427,898</b>	<b>998,158,038</b>
<b>EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>-21,864,836</b>	<b>-1,081,677</b>	<b>38,594,637</b>
<b>NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>-21,864,836</b>	<b>-1,081,677</b>	<b>38,594,637</b>
Fund balance, beginning of period**	60,459,473	61,541,150	0
Add excess of income over expenditure	<b>-21,864,836</b>	<b>-1,081,677</b>	<b>38,594,637</b>
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.