



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



Distr.  
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/56  
17 de octubre de 2011

ESPAÑOL  
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL  
PARA LA APLICACIÓN DEL  
PROTOCOLO DE MONTREAL  
Sexagésima quinta Reunión  
Bali, Indonesia, 13 – 17 de noviembre de 2011

**ESTADOS DE CUENTAS FINALES DEL AÑO 2010**

1. En su 64ª reunión, el Comité Ejecutivo consideró los estados de cuentas provisionales del PNUMA para el año 2010 presentados por el Tesorero. En los estados de cuentas financieros estaban incluidos los estados de cuentas provisionales de los organismos de ejecución para 2010 y los estados de cuentas de la Secretaría del Fondo para 2010. Mediante la decisión 64/52 a) y b) el Comité Ejecutivo decidió tomar nota de los estados de cuentas provisionales del Fondo Multilateral para el año 2010 y que los estados de cuentas finales para 2010 serían presentados por el Tesorero al Comité en su 65ª reunión con nuevos ajustes si fueran necesarios.

2. Los organismos presentaron al Tesorero sus estados de cuentas finales para 2010 a finales de septiembre de 2011 en consonancia con la fecha límite convenida con el Tesorero en el taller sobre terminología y procedimientos comunes. Puesto que los estados de cuentas del PNUMA para 2010 ya se habían cerrado en la fecha en la que se recibieron los estados de cuentas finales de los organismos de ejecución, no hubo modificaciones de los estados de cuentas del Fondo Multilateral presentados al Secretario Ejecutivo en su 64ª reunión. Las diferencias observadas entre los estados de cuentas provisionales de los organismos para 2010 según fueron presentadas en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/64/51, cuadros 1.1 a 1.7 (adjunto como anexo II) y los estados de cuentas finales de los organismos de ejecución presentados al Tesorero se indican en las tablas 1 y 2 siguientes y serán registradas en los estados de cuentas correspondientes a 2011.

Tabla 1

**DIFERENCIAS ENTRE LOS ESTADOS DE CUENTAS PROVISIONALES Y FINALES  
DE LOS ORGANISMOS DE EJECUCIÓN PARA 2010: INGRESOS (\$EUA)**

(1)	(2)	(3)	(4) = (3)-(2)
<b>Organismo</b>	<b>Ingresos totales en los estados de cuentas del Fondo para 2010 (Provisionales según notificados por el Tesorero)</b>	<b>Ingresos totales en los estados de cuentas del Fondo para 2010 (según los estados de cuentas finales)</b>	<b>Diferencia entre los estados de cuentas provisionales y finales</b>
PNUD	605 123 684	605 091 042	-32 642
UNEP	193 614 931	193 544 008	-70 923
ONUDI	608 679 323	608 705 606	26 283
Banco Mundial	1 036 752 675	1 036 752 675	0

Tabla 2

**DIFERENCIAS ENTRE LOS ESTADOS DE CUENTAS PROVISIONALES Y FINALES  
DE LOS ORGANISMOS DE EJECUCIÓN PARA 2010: GASTOS (\$EUA)**

(1)	(2)	(3)	(4) = (3)-(2)
<b>Organismo</b>	<b>Gastos totales en los estados de cuentas del Fondo para 2010 (Provisionales según notificados por el Tesorero)</b>	<b>Gastos totales en los estados de cuentas del Fondo para 2010 (según los estados de cuentas finales)</b>	<b>Diferencia entre los estados de cuentas provisionales y finales</b>
PNUD	545 826 417	546 733 384	906 967
UNEP	170 488 671	170 549 170	60 499
ONUDI	532 947 145	533 233 787	286 642
Banco Mundial	998 158 038	998 158 038	0

3. Como seguimiento de la decisión 64/52 d) por la que se pedía al Tesorero que modificara la clasificación de la pérdida en el Mecanismo de tipo de cambio fijo (FERM) de aproximadamente 6,1 millones de \$EUA anteriormente clasificada en el marco de los gastos de la Secretaría en el cuadro 1.3 de los Estados financieros del Fondo, tuvo lugar una reunión entre el PNUMA, la UNON y representantes de

la Secretaría el 29 de septiembre de 2011 al margen de la Reunión de gestión administrativa celebrada en Nairobi. Se acordó que las diferencias en el intercambio específicamente relacionadas con el FERM se registrarán en los estados de cuentas del PNUMA con un código identificador de la actividad para distinguir entre la pérdida/ganancia en el FERM consecuencia de pagos de compromisos en divisas nacionales y las diferencias del cambio resultantes de otras operaciones. Las diferencias de cambio de FERM serán presentadas como un rubro por separado en la sección de ingresos de los estados de cuentas financieras del Fondo. Otras diferencias de cambio ajenas a FERM continuarán siendo registradas como parte de los gastos de operaciones de la Secretaría del Fondo.

4. La reunión entre el PNUMA, UNON y el representante de la Secretaría ofreció una oportunidad de analizar también la cuestión de devoluciones en efectivo de saldos en proyectos bilaterales completados y transferidos que actualmente están clasificados Como parte de Ingresos varios del Fondo, cuando obviamente son pagos en efectivo frente a compromisos de Partes contribuyentes. Se convino en que tales devoluciones se incluirían como parte del calendario de contribuciones para el Fondo en la columna de “Ajustes de años anteriores” en los estados de cuentas financieras. Se señaló que las aprobaciones bilaterales no se registran en los estados de cuentas financieras del PNUMA puesto que las actividades bilaterales caen bajo la gestión administrativa y financiera del PNUMA. En respuesta a las inquietudes de la Secretaría acerca de esta práctica, se explicó que en el caso de actividades bilaterales, los fondos de las mismas no se gastan según la política y los procedimientos del PNUMA en la gestión de fondos de proyectos y requisitos de presentación de informes aplicando instrumentos aplicables a los proyectos del PNUMA. Además, el sistema de contabilidad relativo a los gastos en actividades bilaterales tampoco es el mismo que el del PNUMA. Los certificados de auditoría de gastos de proyectos son obligatorios para proyectos administrativos del PNUMA pero no son aplicables a proyectos bilaterales. Por consiguiente, puesto que la información acerca de actividades bilaterales no está disponible en el sistema de contabilidad del PNUMA, no puede incluirse en los estados de cuentas financieras del PNUMA.

### **INFORME DE AUDITORÍA**

5. El informe de auditoría que cubre el ejercicio financiero 2010 que se cerró el 31 de diciembre de 2010 está pendiente de una revisión del PNUMA. Las observaciones y recomendaciones de importancia para el Fondo Multilateral serán presentadas al Comité Ejecutivo una vez completado el informe.

### **SEGUIMIENTO DE LA DECISIÓN 62/66 d) DEL COMITÉ EJECUTIVO SOBRE EL DESGLOSE INDICATIVO DE LOS HONORARIOS ANUALES DE 500 000 \$EUA PARA EL SUMINISTRO DE SERVICIOS DE TESORERÍA.**

6. Como seguimiento de la decisión 62/66 d) por la que se pedía al Tesorero que incluyera en los estados de cuentas de la Secretaría del Fondo un desglose indicativo de los honorarios anuales de 500 000 \$EUA para el suministro de servicios de tesorería, el Tesorero presentó un desglose indicativo como suplemento de los estados de cuentas para 2010 solamente del Fondo, según se muestra en la tabla 3 siguiente:

Tabla 3

**Desglose indicativo de honorarios anuales del Tesorero en 2010**

	(\$EUA)
Costos de personal	241 400
Viajes en misión de servicio	39 986
Diferencia entre P5 y P4	13 881
Costos de apoyo generales	166 500
Imprevistos	38 233
<b>TOTAL</b>	<b>500 000</b>

**SEGUIMIENTO DE LA DECISIÓN 60/49 b)**

7. Mediante la decisión 60/49 b) el Comité Ejecutivo pidió a la Secretaría que continuara supervisando los costos de personal para evaluar el índice apropiado de aumento en los años futuros y para que informara de vuelta al Secretario Ejecutivo al presentar los estados de cuentas del Fondo correspondientes a 2010 en la 65<sup>th</sup> reunión de 2011. En el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/58 sobre los presupuestos revisados de 2012, los aprobados para 2013 y los propuestos para 2014 de la Secretaría del Fondo figura el informe de la Secretaría sobre la supervisión de los costos de personal y evaluación del índice apropiado de aumento para años futuros.

8. En el anexo I de este documento se presentan los estados de cuentas finales del Fondo Multilateral para 2010 que han sido auditados por la Junta de auditores de Naciones Unidas. En el anexo II figuran los cuadros 1.1 a 1.7, que representan los estados de cuentas de la Secretaría y los estados de cuentas provisionales de los organismos de ejecución.

**RECOMENDACIONES**

9. El Comité Ejecutivo pudiera:

- a) Tomar nota de los estados de cuentas financieras auditados del Fondo Multilateral al 31 de diciembre de 2010 que figuran en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/56;
- b) Tomar nota de las medidas adoptadas para registrar la pérdida por razón del Mecanismo de tipo de cambio fijo anteriormente registrada como parte de los gastos de la Secretaría como rubro por separado en los estados de cuentas del Fondo y que cualesquiera pérdidas o ganancias debidas al mecanismo se registrarán en los estados de cuentas del PNUMA mediante un código de identificación;
- c) Tomar nota de las medidas adoptadas respecto a la devolución de saldos en efectivo en los proyectos bilaterales como parte de las contribuciones de años anteriores en lugar de ingresos varios;

- d) Tomar nota del desglose indicativo de los honorarios anuales del Tesorero de 500 000 \$EUA suministrado por el Tesorero como suplemento de los estados de cuentas para 2010 solamente;
- e) Tomar nota de que en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/58 sobre los presupuestos revisados de 2012, los aprobados para 2013 y los propuestos para 2014 de la Secretaría del Fondo figura el informe de la Secretaría sobre la supervisión de los costos de personal y la evaluación del índice apropiado de aumento para años futuros;
- f) Tomar nota de que está pendiente de la revisión del PNUMA el informe final de auditoría de los estados de cuentas financieras para 2010 correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2010; y
- g) Pedir al Tesorero que registre en los estados de cuentas de 2011 las diferencias entre los estados de cuentas provisionales de los organismos y los estados de cuentas finales para 2010 según figuran en las tablas 1 y 2 del presente documento.

## 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.