



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



Distr.  
GENERALE

UNEP/OzL.Pro/ExCom/73/55  
15 octobre 2014

FRANÇAIS  
ORIGINAL: ANGLAIS

COMITE EXECUTIF  
DU FONDS MULTILATERAL AUX FINS  
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTREAL  
Soixante-treizième réunion  
Paris, 9 – 13 novembre 2014

**COMPTES FINAUX DE L'ANNEE 2013**

1. Les agences d'exécution ont remis leurs comptes provisoires de 2013<sup>1</sup> au Trésorier en janvier 2014 et leurs comptes finaux de 2013 à la fin septembre 2014 (conformément aux délais convenus).
2. Les comptes provisoires de 2013, tels que présentés par les agences d'exécution (tableaux 1.1 à 1.7 joints à l'Annexe I au présent document) ont été inscrits dans les comptes finaux du PNUE de 2013. Étant donné que les comptes finaux des agences ont été remis après la clôture des comptes du PNUE, seuls les comptes provisoires des agences ont été inscrits dans les comptes finaux du PNUE. Les différences entre les comptes provisoires des agences pour 2013 et leurs comptes finaux de 2013 sont indiquées dans les tableaux 1 et 2 suivants et seront inscrites dans les comptes de 2014.

**Tableau 1. Différences entre les comptes provisoires et finaux de 2013 des agences d'exécution pour les revenus globaux (\$US)**

Agence	Provisoires	Finaux	Différences
PNUD	745 905 312	746 111 031	205 719
PNUE	248 358 040	248 433 319	75 279
ONUDI	746 401 487	766 693 712	20 292 225
Banque mondiale	1 125 324 025	1 125 324 025	0
<b>Total</b>	<b>2 865 988 864</b>	<b>2 886 562 087</b>	<b>20 573 223</b>

<sup>1</sup> Le Trésorier n'a pas été en mesure de présenter les comptes provisoires de 2013 à la 72<sup>e</sup> réunion compte tenu de la décision 70/23(b), c'est-à-dire la tenue de deux réunions en 2014 au lieu de trois.

Les documents de présession 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 2. Différences entre les comptes provisoires et finaux de 2013 des agences d'exécution pour les dépenses globales (\$US)**

Agence	Provisoires	Finaux	Différences
PNUD	664 430 980	664 273 510	-157 470
PNUE	216 368 686	215 573 244	-795 442
ONUDI	689 160 896	689 160 896	0
Banque mondiale	1 057 242 820	1 057 242 820	0
<b>Total</b>	<b>2 627 203 382</b>	<b>2 626 250 470</b>	<b>-952 912</b>

**Rapport sur les comptes vérifiés de 2013**

3. Le rapport du Comité des commissaires aux comptes de l'ONU pour la période biennale qui s'est terminée au 31 décembre 2013, a été finalisé et remis au directeur exécutif du PNUE. Il ne soulevait aucune question majeure pertinente pour le Fonds multilatéral. Les observations et les recommandations du Comité des commissaires ont été acceptées par le PNUE et sont en cours de mise en œuvre.

**Suivi de la décision 72/42(b)(ii) et (iii)**

4. A la 72<sup>e</sup> réunion, au point de l'ordre du jour "Compte du Fonds multilatéral"<sup>2</sup>, le Trésorier a informé le Comité exécutif de l'existence d'une politique établie de transfert de fonds concernant les opérations de routine du PNUE qui avait pour objectifs de maximiser la capacité des partenaires de mise en œuvre de mener leurs opérations, tout en minimisant les risques associés et en maximisant les intérêts accumulés sur les dépôts. Des précisions ont été demandées au sujet de la relation entre la norme sur les avances de fonds à l'échelle du PNUE et le seuil de décaissement de 20 pour cent pour les tranches des PGEH. A l'issue de la discussion, le Comité exécutif a décidé, *entre autres*, de solliciter, en consultation avec le Secrétariat, les opinions d'un expert sur la question des transferts de fonds du Trésorier vers les agences d'exécution et de faire rapport sur ce point à la 73<sup>e</sup> réunion; et d'inclure dans le prochain rapport sur les comptes du Fonds multilatéral, des informations intégrées concernant la norme sur les avances de fonds à l'échelle du PNUE et le seuil de décaissement de 20 cent pour les tranches des plans de gestion de l'élimination des HCFC afin de démontrer clairement la relation entre les deux, ainsi que d'autres informations sur les critères utilisés pour le placement des fonds afin d'assurer la réduction des risques et la maximisation de l'accumulation d'intérêts (décision 72/42(b)(ii) et (iii)).

5. Le Trésorier a estimé, en consultation avec le Secrétariat, qu'il serait plus pertinent de présenter les informations requises par la décision 72/42(b)(ii) et (iii) ensemble dans un document séparé. Par conséquent, le Trésorier a remis à la 73<sup>e</sup> réunion un rapport du Fonds multilatéral sur les questions de transferts de fonds vers les agences d'exécution, des fonds excédentaires, des revenus d'intérêts, des investissements et de l'utilisation efficace des ressources (UNEP/OzL.Pro/ExCom/73/57).

**RECOMMANDATION**

6. Le Comité exécutif pourrait souhaiter:

a) Prendre note:

i) Des états financiers finaux du Fonds multilatéral en date du 31 décembre 2013, contenus dans le document UNEP/OzL.Pro/ExCom/73/55;

<sup>2</sup> Point 14 de l'ordre du jour, paragraphes 196 à 199 du document UNEP/OzL.Pro/ExCom/72/47

- ii) Du fait que le PNUE a reçu le rapport du Comité des commissaires aux comptes de l'ONU pour la période biennale qui s'est terminée au 31 décembre 2013 et qu'il ne soulevait aucune question majeure pertinente pour le Fonds multilatéral;
  - iii) Du fait que la question des transferts de fonds du Trésorier vers les agences multilatérales et les informations concernant la norme sur les avances de fonds à l'échelle du PNUE et le seuil de décaissement de 20 pour cent pour les tranches des plans de gestion de l'élimination des HCFC afin de démontrer clairement la relation entre les deux ainsi que d'autres informations sur les critères utilisés pour le placement des fonds afin d'assurer la réduction des risques et la maximisation de l'accumulation d'intérêts, requises par la décision 72/42(b)(ii) et (iii), sont présentées dans le Rapport du Fonds multilatéral sur les questions de transferts de fonds vers les agences d'exécution, des fonds excédentaires, des revenus d'intérêts, des investissements et de l'utilisation efficace des ressources (UNEP/OzL.Pro/ExCom/73/57); et
- b) Demander au Trésorier d'enregistrer dans les comptes de 2014 du Fonds multilatéral les différences entre les comptes provisoires et les comptes finaux de 2013 des agences d'exécution, telles qu'indiquées aux tableaux 1 et 2 du document UNEP/OzL.Pro/ExCom/73/55.



SCHEDULE 1.1 MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL			
2013 STATEMENT OF INCOME AND EXPENDITURE (in US\$)			
(Thousands of United States dollars)			
INCOME	2013	2012	1991- 2013
Agreed contributions	132,086	129,008	2,957,252
Interest income	2,370	2,347	212,352
Exchange gain/(loss) <sup>(1)</sup>	(2,987)	(3,090)	20,453
Miscellaneous income	49	351	31,266
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>131,518</b>	<b>128,616</b>	<b>3,221,323</b>
EXPENDITURE			
UNEP Managed Activities	11,513	15,519	216,173
UNDP Managed Activities <sup>(2)</sup>	45,040	34,170	664,431
UNIDO Managed Activities <sup>(2)</sup>	65,241	59,345	689,155
World Bank Managed Activities <sup>(2)</sup>	39,609	8,275	1,057,242
Secretariat	6,741	7,182	98,843
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>168,144</b>	<b>124,491</b>	<b>2,725,844</b>
Excess of income over expenditure	(36,626)	4,125	495,479
Prior period adjustments	(1,842)	(5,815)	(172,910)
Net excess of income over expenditure	(38,468)	(1,690)	322,569
Fund balance, beginning of period	361,037	362,727	0
Fund balance, end of period	322,569	361,037	322,569

<sup>(1)</sup> The exchange loss for 2013 is in respect of the fixed-exchange rate mechanism.

<sup>(2)</sup> In order to allow UNEP to comply with the requirement to issue the financial statements by 31 March of the following year, the Treasurer with the approval of the Executive Committee has adopted the practice of recording UNDP, UNIDO and World Bank unaudited expenditure submitted. There is however, an agreement that the implementing agencies will provide audited expenditures immediately they become available but not later 30 September of the following year.

N.B. During the 2010-2011 financial period, the Fund changed its accounting policy to start recording a provision for doubtful accounts receivable amounting to 100% of all outstanding receivable over four years old and other specific receivables considered uncollectible. Previously there was no provision for doubtful accounts being made. UNEP believes that this policy results in a more transparent treatment of uncollectible accounts.

SCHEDULE 1.2		
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL		
2013 STATEMENT OF ASSETS AND LIABILITIES		
(Thousands of United States dollars)		
ASSETS	2013	2012
Cash and term deposits	(59,949)	86,311
Voluntary pledges receivable	(10,929)	209,779
Less provision for doubtful receivables	(1,990)	(172,177)
Inter-fund balance receivable	0	0
Other accounts receivable	18	313
Other assets - deferred charges*	(38,525)	225,481
Promissory notes	14,782	21,790
Operating funds provided to implementing agencies	26,114	226,815
<b>TOTAL ASSETS</b>	<b>(70,479)</b>	<b>598,312</b>
<b>LIABILITIES</b>		
Deferred credits*	(33,133)	237,067
Reserve for obligations	135	99
Inter-fund balance payable	78	6
Other accounts payable	909	103
<b>TOTAL LIABILITIES</b>	<b>(32,011)</b>	<b>237,275</b>
<b>RESERVES AND FUND BALANCES</b>		
Cumulative surplus	(38,468)	361,037
<b>TOTAL RESERVES AND FUND BALANCES</b>	<b>(38,468)</b>	<b>361,037</b>
<b>TOTAL LIABILITIES, RESERVES AND FUND BALANCES</b>	<b>(70,479)</b>	<b>598,312</b>

\*Other assets and deferred credits include commitments for future years amounting to US \$225,473,000

## SCHEDULE 1.3

## A. 2013 Expenditures for Account MFL 2336-2211-2661: (Secretariat's Main Account)

			Approved Budget <sup>(1)</sup>	Actual Expenditure	Savings/ (Deficit)
<b>10</b>	<b>PROJECT PERSONNEL COMPONENT</b>				
	1100	<i>Project Personnel</i>			
	1101	Chief Officer (D-2)*	324,306	341,512	(17,206)
	1102	Deputy Chief Officer (Economic Cooperation) (D-1)	161,100	154,903	6,197
	1103	Programme Management Officer (P-3)	159,791	157,745	2,046
	1104	Deputy Chief Officer on Financial and Economic Affairs (P5)**	217,873	228,123	(10,249)
	1105	Senior Project Management Officer (P-5)*	217,873	191,026	26,847
	1106	Senior Project Management Officer (P-5)	217,873	206,004	11,869
	1107	Senior Project Management Officer (P-5)	217,873	193,164	24,709
	1108	Information Management Officer (P-3)*	192,647	193,549	(902)
	1109	Senior Administrative and Fund Management Officer (P-5)	195,478	191,469	4,009
	1110	Senior Monitoring and Evaluation Officer (P-5)	217,873	200,632	17,242
	1111	Programme Management Officer (P-3)	159,791	153,360	6,432
	1112	Information Network Officer (P-3)	133,900	128,767	5,133
	1114	Programme Management Officer (P-3)	159,791	155,631	4,160
	1188	Prior Year's Adjustment***		7,070	(7,070)
	1199	<i>Sub-total</i>	2,576,170	2,502,954	73,216
	1200	<i>Consultants</i>			
	1201	Projects and technical reviews etc	100,000	27,775	72,225
	1299	<i>Sub-total</i>	100,000	27,775	72,225
	1300	<i>Administrative Support Staff costs</i>			
	1301	Administrative Assistant (G-7)	91,836	83,857	7,978.88
	1302	Meetings Services Assistant (G-7)	91,836	76,920	14,916.28
	1303	Programme Assistant (G-7)	91,836	85,733	6,102.69
	1304	Programme Assistant (G-5)	68,027	37,881	30,145.70
	1305	Programme Assistant (G-5)	68,027	63,834	4,192.74
	1306	Computer Operations Assistant (G-6)	86,897	74,591	12,305.96
	1307	Programme Assistant (G-5)	71,897	70,555	1,342.01
	1308	Secretary/Clerk (Administration) (G-6)	77,128	55,519	21,608.42
	1309	Registry Clerk (G-4)	58,764	51,787	6,977.35
	1310	Database Assistant (G-7)	91,836	91,749	86.47
	1311	Programme Assistant (Monitoring and Evaluation) (G-5)	68,027	43,240	24,786.31
	1313	Programme Assistant (G-5)	68,027	57,445	10,581.16
	1314	Programme Assistant (G-5)	68,027	73,015	(4,988)
	1301-14	<i>Sub-total (support staff costs)</i>	1,002,162	866,126	136,036
	1333	69 <sup>th</sup> Meeting of the Executive Committee	220,000	220,032	(32)
	1334	70 <sup>th</sup> Meeting of the Executive Committee	300,000	299,651	349
	1336	71 <sup>th</sup> Meeting of the Executive Committee***	260,000	258,478	1,522
	1333-34 & 1336	<i>Sub-total (conference servicing)</i>	780,000	778,161	1,839
	1335	Temporary Assistance	43,782	33,221	10,561
	1337	Meeting Ozone	-	338.00	338
	1399	<i>Sub-total</i>	1,825,944	1,677,171	148,773

<sup>(1)</sup> 2013 Approved budget has been adjusted to reflect: a) US \$120,000 reallocated between budget lines in line with decision 71/48; and b) an amount of US \$27,064 repensed from prior year savings.

\* Additional costs related to the departure and retirement of the Chief Officer

\*\*Includes tax payment to the staff member's Government.

\*\*\* Employer share for the After Service Health Insurance (ASHI).

			Approved Budget <sup>(1)</sup>	Actual Expenditure	Savings/ (Deficit)
	1600	Travel on Official Missions			
	1601	Mission costs****	208,000	149,558	58,442
	1602	Network meetings	50,000	49,750	250
	1699	Sub-total	258,000	199,309	58,692
<b>1999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>4,760,114</b>	<b>4,407,208</b>	<b>352,906</b>
<b>20</b>	<b>SUB-CONTRACTS COMPONENT</b>				
	2100	Sub-Contracts with UN Agencies:			
	2101	Treasury services	500,000	500,000	0
	2102	Corporate consultancies		(2,077)	2,077
	2199	Sub-total	500,000	497,923	2,077
	2300				0
	2300	Sub-Contracts with Profit Making Institutions			0
	2301	Corporate Consultancies	0	0	0
	2399	Sub-total	0	0	0
<b>2999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>500,000</b>	<b>497,923</b>	<b>2,077</b>
<b>30</b>	<b>MEETINGS PARTICIPATION COMPONENT</b>				
	3300	Assistance to Participants from Developing Countries			
	3301	Travel of Chairman / Vice-Chairman	15,000	558	14,442
	3302	Executive Committee meetings	225,000	214,096	10,904
	3399	Sub-total	240,000	214,654	25,346
<b>3999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>240,000</b>	<b>214,654</b>	<b>25,346</b>
<b>40</b>	<b>EQUIPMENT COMPONENT</b>				
	4100	Expendables			
	4101	Office stationery etc. (revision initiated to use anticipated savings)	17,550	4,438	13,112
	4102	Software & Computer expendables	10,530	5,016	5,514
	4199	Sub-total	28,080	9,454	18,626
	4200	Non-expendable Equipment			
	4201	Computer, printers etc.	23,128	12,674	10,454
	4202	Others	18,939	194	18,745
	4299	Sub-total	42,067	12,868	29,199
	4300	Rental of premises			
	4301	Rental of office premises*****	870,282	789,856	80,426
	4399	Sub-total	870,282	789,856	80,426
<b>4999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>940,429</b>	<b>812,178</b>	<b>128,251</b>
<b>50</b>	<b>MISCELLANEOUS COMPONENT</b>				
	5100	Operations and Maintenance			
	5101	Computers, printers etc.	8,100	1,673	6,427
	5102	Office premises	8,000	2,487	5,513
	5103	Rental of Photocopiers	15,000	7,737	7,263
	5104	Telecommunications equipment	8,000	301	7,699
	5105	Miscellaneous equipment rentals	13,847	12,882	965
	5199	Sub-total	52,947	25,079	27,868
	5200	Reporting Costs			

\*\*\*\*Includes staff travel costs to the 70<sup>th</sup> meeting in Bangkok.

\*\*\*\*\*Based on 2013 cost differentials, the rental costs will be offset by US \$742,993 leaving an amount of US \$46,863 to be charged to the Fund.



			Approved Budget <sup>(1)</sup>	Actual Expenditure	Savings/ (Deficit)
	5201	Executive Committee meetings	15,300	1,187	14,113
	5202	Reporting ( others )			0
	5299	<i>Sub-total</i>	15,300	1,187	14,113
	5300	<i>Sundry</i>			
	5301	Communications	58,500	47,587	10,913
	5302	Freight charges	13,500	3,202	10,298
	5303	Bank charges	4,500	1,584	2,916
	5305	Staff training	20,137	16,939	3,198
	5399	<i>Sub-total</i>	96,637	69,312	27,325
	5400	<i>Hospitality</i>			
	5401	Official hospitality	24,000	20,292	3,708
	5499	<i>Sub-total</i>	24,000	20,292	3,708
5999	<b>COMPONENT TOTAL</b>		<b>188,884</b>	<b>115,869</b>	<b>73,015</b>
99	<b>PROJECT TOTAL</b>		<b>6,629,427</b>	<b>6,047,832</b>	<b>581,595</b>
		<i>Programme Support Costs (budget lines 1100 and 1300)</i>	465,183	437,980	27,203
		<b>GRAND TOTAL</b>	<b>7,094,611</b>	<b>6,485,813</b>	<b>608,798</b>
<b>B. 2012 Expenditures for Account MFL 2336-2212-2661: (Monitoring and Evaluation)</b>					
			Approved Budget	Actual Expenditure	Savings/ (Deficit)
	1201	Projects and technical reviews	219,750	133,662	86,088
	1202	Projects and technical reviews	15,000	0	15,000
	1203	Projects and technical reviews	15,000	13,500	1,500
	1204	Projects and technical reviews	15,000	3,916	11,084
	1205	Projects and technical reviews			0
	1206	Projects and technical reviews			0
	1207	Projects and technical reviews			0
	1601	Travel on Official business	68,231	36,411	31,820
	4201	Non Expendable Computer Equipment	6,000		6,000
				0	0
	<b>ACCOUNT TOTAL</b>		<b>338,981</b>	<b>187,489</b>	<b>151,492</b>
<b>TOTAL FOR ALL ACCOUNTS</b>			<b>7,433,592</b>	<b>6,673,302</b>	<b>760,290</b>

SCHEDULE 1.4			
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL			
UNDP Managed Activities 1991 - 2013			
INCOME	2013	2012	1991 - 2013
Cash transferred from the Multilateral Fund	37,096,437	35,434,720	659,556,807
Promissory notes encashment		0	31,150,012
Interest and miscellaneous income earned and retained	600,000	1,051,278	55,198,493
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>37,696,437</b>	<b>36,485,998</b>	<b>745,905,312</b>
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>44,200,375</b>	<b>34,667,291</b>	<b>664,430,980</b>
<b>EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>(6,503,938)</b>	<b>1,818,707</b>	<b>81,474,332</b>
Prior period adjustments	0	0	0
<b>NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>(6,503,938)</b>	<b>1,818,707</b>	<b>81,474,332</b>
Fund balance, beginning of period	87,978,271	86,159,564	0
Add excess of income over expenditure	<b>(6,503,938)</b>	1,818,707	81,474,332
Fund balance, end of period	81,474,333	87,978,271	81,474,332

SCHEDULE 1.5			
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL			
UNEP Managed Activities 1991 - 2013			
INCOME	2013	2012	1991-2013
Cash transferred from the Multilateral Fund	15,747,308	19,626,003	238,783,695
Total transfers	15,747,308	19,626,003	238,783,695
Interest earned and retained	138,691	237,153	9,496,924
Other income	1,761	14,910	77,421
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>15,887,760</b>	<b>19,878,066</b>	<b>248,358,040</b>
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>13,856,954</b>	<b>12,922,718</b>	<b>216,368,686</b>
<b>EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>2,030,806</b>	<b>6,955,348</b>	<b>31,989,354</b>
Prior period adjustments	0	0	0
<b>NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>2,030,806</b>	<b>6,955,348</b>	<b>31,989,354</b>
Fund balance, beginning of period	29,958,548	23,003,200	0
Add excess of income over expenditure	2,030,806	6,955,348	31,989,354
Fund balance, end of period	31,989,354	29,958,548	31,989,354

SCHEDULE 1.6			
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL			
UNIDO Managed Activities 1991 - 2013			
INCOME	2013	2012	1991-2013
Cash transferred from the Multilateral Fund	34,570,672	17,718,522	709,360,523
Interest and miscellaneous income earned and retained	248,761	465,221	37,040,964
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>34,819,433</b>	<b>18,183,743</b>	<b>746,401,486</b>
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>65,241,330</b>	<b>59,368,399</b>	<b>689,160,896</b>
<b>EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>(30,421,897)</b>	<b>(41,184,656)</b>	<b>57,240,590</b>
<b>NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>(30,421,897)</b>	<b>(41,184,656)</b>	<b>57,240,590</b>
Fund balance, beginning of period	87,662,487	128,847,143	0
Add excess of income over expenditure	(30,421,897)	(41,184,656)	57,240,590
Fund balance, end of period	57,240,590	87,662,487	57,240,590

SCHEDULE 1.7			
MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL			
World Bank Managed Activities 1991 - 2013			
INCOME	2013	2012	1991-2013
Cash transferred from the Multilateral Fund	37,391,351	0	864,810,872
Promissory notes encashed*	0	0	181,333,627
Interest and miscellaneous income earned and retained (investment income)	303,250	462,598	79,179,526
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>37,694,601</b>	<b>462,598</b>	<b>1,125,324,025</b>
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>39,608,707</b>	<b>9,125,002</b>	<b>1,057,242,820</b>
<b>EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>(1,914,106)</b>	<b>(8,662,404)</b>	<b>68,081,205</b>
<b>NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE</b>	<b>(1,914,106)</b>	<b>(8,662,404)</b>	<b>68,081,205</b>
Fund balance, beginning of period**	69,995,311	78,657,715	0
Add excess of income over expenditure	(1,914,106)	(8,662,404)	68,081,205
<b>Fund balance, end of period</b>	<b>68,081,205</b>	<b>69,995,311</b>	<b>68,081,205</b>

\*Promissory notes information provided by World Bank accounts.

\*\*The World Bank restated its Opening Fund balance for 2012 by reducing cumulative total expenditure by US \$849,895