



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



Distr.
GENERALE

UNEP/OzL.Pro/ExCom/50/59
10 octobre 2006

FRANÇAIS
ORIGINAL: ANGLAIS

COMITE EXECUTIF
DU FONDS MULTILATERAL AUX FINS
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTREAL
Cinquantième réunion
New Delhi, 6 – 10 novembre 2006

COMPTES FINAUX DE 2005

1. La 49^e réunion du Comité exécutif s'est penchée sur les comptes provisoires du Fonds multilatéral pour l'année 2005 (UNEP/OzL.Pro/ExCom/49/41) présentés par le Trésorier. Le Comité exécutif a pris note des comptes provisoires pour l'année 2005 et du fait que les comptes finaux de 2005 seraient présentés à la 50^e réunion du Comité exécutif.
2. Les états financiers vérifiés du Fonds au 31 décembre 2005 sont joints au présent document. Le Rapport du Comité des commissaires aux comptes sur le sujet a été reçu. Voici les questions soulevées par les commissaires aux comptes dans leur rapport portant sur le Fonds multilatéral :
 - a) La somme de 82 millions \$US en contributions volontaires est en souffrance depuis plus de cinq ans (de 1992 à 1999). Les commissaires aux comptes ont recommandé que la question de la radiation de ces montants soit portée à l'attention de la Réunion des Parties.
 - b) Les rapports de dépenses non vérifiés sont acceptés des agences d'exécution comme fondement pour la comptabilisation de leurs dépenses. Le Comité estime que le rapprochement des chiffres doit se faire dès que les états financiers vérifiés seront disponibles.

RECOMMANDATION

3. Le Comité exécutif pourrait souhaiter :
 - a) Prendre note des états financiers vérifiés du Fonds en date du 31 décembre 2005.
 - b) Prendre note de la demande des commissaires aux comptes de porter à l'attention de la Réunion des Parties la nécessité de radier les contributions en souffrance de longue date.
 - c) Prendre note de l'observation des commissaires aux comptes sur la nécessité de rapprocher les chiffres comptabilisés dès que les états financiers vérifiés seront disponibles.

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.

Par souci d'économie, le présent document a été imprimé en nombre limité. Aussi les participants sont-ils priés de se munir de leurs propres exemplaires et de s'abstenir de demander des copies supplémentaires.

**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 biennium 2004-2005 ended 31 December 2005**
(Thousands of United States dollars)

	2005	2003
Income		
Voluntary contributions	264 606	283 822
Interest income	12 670	18 321
Miscellaneous income	17 203	12 426
Total Income	294 479	314 569
Expenditure		
Staff and other personnel costs	5 944	5 064
Contractual services	1 635	976
Travel	477	362
Operating expenses	955	672
Acquisitions	936	683
Programme support costs	591	485
UNEP managed activities	26 140	17 832
UNDP managed activities	69 761	67 666
UNIDO managed activities	81 012	68 880
World Bank managed activities	151 656	135 794
Total Expenditure	339 107	298 414
Excess/(shortfall) of income over expenditure	(44 628)	16 155
Prior period adjustments	(2 863)	197
Net excess/(shortfall) of income over expenditure	(47 491)	16 352
Reserves and fund balances, beginning of period	562 689	546 337
Reserves and fund balances, end of period	515 198	562 689

**Statement of assets, liabilities, reserves and fund balances
as at 31 December 2005**

Assets		
Cash and term deposits	864	951
Cash pool - US dollar	9 926	72 586
Advances provided to implementing agencies	252 961	193 001
Accounts receivable		
Voluntary contributions receivable	165 179	163 567
Inter-fund balances	3 750	7 277
Other	-	169
Promissory notes	90 929	126 945
Other assets	3	19
Total assets	523 612	564 515
Liabilities		
Payments or contributions received in advance	4 465	1 235
Unliquidated obligations	437	354
Accounts payable		
Other	3 512	237
Total liabilities	8 414	1 826
Reserves and fund balances		
Cumulative surplus	515 198	562 689
Total reserves and fund balances	515 198	562 689
Total liabilities, reserves and fund balances	523 612	564 515