



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

Distr.  
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/50/59  
10 de octubre de 2006

ESPAÑOL  
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL  
PARA LA APLICACIÓN DEL  
PROTOCOLO DE MONTREAL  
Quincuagésima Reunión  
Nueva Delhi, 6 al 10 de noviembre de 2006

**ESTADOS DE CUENTAS FINALES DEL AÑO 2005**

1. En su 49ª Reunión, el Comité Ejecutivo examinó los estados de cuentas provisionales del Fondo Multilateral del año 2005 (UNEP/OzL.Pro/ExCom/49/41), que presentó el Tesorero. El Comité Ejecutivo tomó nota de los estados de cuentas provisionales del año 2005 y observó que los estados de cuentas finales del año 2005 se presentarían en la 50ª Reunión del Comité.
2. Se adjunta los estados de cuentas financieros auditados del Fondo al 31 de diciembre de 2005. Se ha recibido el informe de la Junta de Auditores al respecto. A continuación figuran las cuestiones planteadas por los auditores en su informe que atañen al Fondo Multilateral:
  - a) 82 millones \$EUA de las contribuciones voluntarias por cobrar están pendientes desde hace más de cinco años (entre 1992 y 1999). Los Auditores han recomendado que se señale a la atención de la Reunión de las Partes la necesidad de amortizar esta suma.
  - b) Los organismos de ejecución presentan informes de gastos no auditados, los cuales se utilizan para contabilizar sus gastos. La Junta considera necesario que se lleve a cabo una conciliación de las cifras registradas en cuanto se disponga de los estados de cuentas financieros auditados.

Los documentos previos al período de sesiones del Comité Ejecutivo del Fondo Multilateral para la Aplicación del Protocolo de Montreal no van en perjuicio de cualquier decisión que el Comité Ejecutivo pudiera adoptar después de la emisión de los mismos.

Para economizar recursos, sólo se ha impreso un número limitado de ejemplares del presente documento. Se ruega a los delegados que lleven sus propios ejemplares a la reunión y eviten solicitar otros.

**RECOMENDACIÓN:**

3. El Comité Ejecutivo pudiera:
  - a) tomar nota de los estados de cuentas financieros auditados del Fondo al 31 de diciembre de 2005.
  - b) tomar nota de que los Auditores solicitan que se señale a la atención de la Reunión de las Partes la necesidad amortizar las deudas por cobrar desde hace mucho tiempo.
  - c) tomar nota de que los auditores consideran necesario que se lleve a cabo la conciliación de cifras registradas en cuanto se disponga de los estados de cuentas financieros auditados.

**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
<b>Income</b>		
Voluntary contributions	264 606	283 822
Interest income	12 670	18 321
Miscellaneous income	17 203	12 426
<b>Total Income</b>	<b>294 479</b>	<b>314 569</b>
<b>Expenditure</b>		
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
<b>Total Expenditure</b>	<b>339 107</b>	<b>298 414</b>
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**

<b>Assets</b>		
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
<b>Total assets</b>	<b>523 612</b>	<b>564 515</b>
<b>Liabilities</b>		
Payments or contributions received in advance	4 465	1 235
Unliquidated obligations	437	354
Accounts payable		
Other	3 512	237
<b>Total liabilities</b>	<b>8 414</b>	<b>1 826</b>
<b>Reserves and fund balances</b>		
Cumulative surplus	515 198	562 689
<b>Total reserves and fund balances</b>	<b>515 198</b>	<b>562 689</b>
<b>Total liabilities, reserves and fund balances</b>	<b>523 612</b>	<b>564 515</b>