



联合国

联合国环境规划署基金

2001年12月31日终了的两年期

财务报告和审定财务报表 以及审计委员会的报告

大会

正式记录

第五十七届会议

补编第5F号 (A/57/5/Add.6)

大会

正式记录

第五十七届会议

补编第 5F 号 (A/57/5/Add.6)

联合国环境规划署基金

2001 年 12 月 31 日终了的两年期

财务报告和审定财务报表 以及审计委员会的报告



联合国 • 2002 年，纽约

说明

联合国文件都用英文大写字母附加数字编号。凡是提到这种编号，就是指联合国的某一个文件。

目 录

章次	页次
送文函.....	vi
一. 2001年12月31日终了的两年期财务报告.....	1
二. 审计委员会的报告.....	2
A. 导言.....	3
B. 财务问题.....	5
C. 管理问题.....	7
D. 致谢.....	11
附件. 对为执行审计委员会在其1999年12月31日终了的两年期报告中的 建议所采取的行动的追踪.....	12
三. 审计意见书.....	14
四. 财务报表的核证.....	15
五. 2001年12月31日终了的两年期财务报表.....	16
报表一. 环境基金: 2001年12月31日终了的两年期收支及储备金和基金结 余变动和2001年12月31日为止的资产、负债、储备金和基金结余.....	17
附表 1.1. 环境基金: 2001年12月31日为止的捐款状况.....	19
附表 1.2. 环境基金: 基金方案和基金方案储备金活动: 2001年12 月31日终了的两年期拨款、已拨款项、支出及未用拨款和 已拨款项余额汇总.....	22
附表 1.3. 环境基金: 管理和行政支助预算: 2001年12月31日终了 的两年期拨款、已拨款项、支出及未用拨款和已拨款项余 额汇总.....	23

目 录 (续)

章次	页次
附表 1.4. 环境基金: 2001 年 12 月 31 日为止的可兑换和不可兑换现金、银行存款和投资	24
报表二. 所有基金汇总: 2001 年 12 月 31 日终了的两年期现金流量.....	25
报表三. 普通信托基金: 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债、储备金和基金结余.....	26
附件 3.1. 普通信汇基金: 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况.....	31
报表四. 执行《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》多边基金: 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债和基金结余	51
附件 4.1. 执行《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》多边基金: 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况.....	52
报表五. 环境规划署技术合作信托基金: 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债和基金结余	53
报表六. 环境规划署其他信托基金-初级专业人员方案: 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债和基金结余	58
报表七. 环境规划署佐佐川环境奖: 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及储备金和基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债、储备金和基金结余	60
报表八. 方案支助费用特别帐户: 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及储备金和基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债、储备金和基金结余	61
报表九. 对应捐款: 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债和基金结余.....	62

目 录 (续)

章次	页次
报表十. 支助地中海行动计划 (希腊德拉克马): 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债和基金结余	64
报表十一. 支助加勒比环境方案行动计划 (牙买加元): 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债和基金结余	65
报表十二. 循环基金活动: 2001 年 12 月 31 日终了的两年期收支及基金结余变动和 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债和基金结余.....	66
财务报表说明	67

送文函

纽约

联合国

审计委员会主席

谨随函附上已经本人核准的联合国环境规划署 2001 年 12 月 31 日终了的 2000-2001 两年期财务报告和决算，包括附属的信托基金和其他有关决算。

联合国环境规划署 2001 年 12 月 31 日终了的 2000-2001 两年期财务报表是依照《联合国财务条例》第 111.4 条和《联合国环境规划署财务细则》第 213.3 条编制的。

财务报表包含的说明概要地反映出编制这些报表的过程中所适用的重要财务政策。这些说明为秘书长负有行政责任的这些报表所涉期限内本组织所承担的财务工作提供了额外的情况和说明。

这些报表的副本可同时递送行政和预算问题咨询委员会以及审计委员会。

联合国环境规划署

执行主任

克劳斯·特普非尔（**签名**）

2002 年 3 月 31 日

纽约

联合国大会主席

谨送上执行主任送交的联合国环境规划署基金 2001 年 12 月 31 日终了的
2000-2001 两年期财务报表。这些报表业经审核并附有审计委员会审计意见。

另送上审计委员会关于上述决算的报告一份。

南非共和国审计长

联合国审计委员会主席

舒卡特·A. 法基（签名）

2002 年 6 月 27 日

第一章

2001 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告

导言

1. 执行主任谨此提交联合国环境规划署（环境规划署）基金 2001 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告和决算，包括附属的信托基金和其他有关决算。决算包括 12 个报表，并附有 6 个附表和财务报表说明。这些决算已于 2002 年 3 月 31 日送交审计委员会。
2. 本组织的财政期间由两个连续历年组成，第一个是偶数年。向理事会第二十一届会议提交了 2000-2001 两年期第一年的期中决算。审计委员会对这些决算进行了期中审计，并且没有向行政和预算问题咨询委员会报告任何应当提请会员国注意的情形。
3. 1998—1999 两年期的比较数字已酌情列入财务报表。依照联合国的指导方针，财务报告的篇幅已尽量缩短。
4. 这些财务报表和附表及其说明均为财务报告不可分割的组成部分。

拨款、已拨款项、支出和承付款款额

5. 理事会 1999 年 2 月 4 日第 20/31 号决定核准了 2000—2001 年基金资源拨款，其中为基金方案活动拨款 1 亿美元，为基金方案准备金活动拨款 500 万美元，为管理和行政支助费用拨款 1 423 万美元。
6. 2001 年 12 月 31 日终了的两年期全部拨款、已拨款项和支出情况如下（以美元计）：

	拨款	已拨款项	支出	未用款项	未用已拨款项
基金方案活动	100 000 000	90 000 000	89 567 971	10 432 029	432 029
基金方案准备金活动	5 000 000	5 000 000	4 829 192	170 808	170 808
管理和行政支助费用	14 234 300	12 502 500	11 936 493	2 297 807	566 007
共计	119 234 300	107 502 500	106 333 656	12 900 644	1 168 844

第二章

审计委员会的报告

摘要

审计委员会审核了联合国环境规划署（环境规划署）基金在内罗毕环境规划署总部以及在日内瓦和墨西哥区域办事处的运用情况。委员会还对环境规划署基金 2000 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日期间的财务报表作了审计。

委员会的主要审计结果如下：

(a) 准备金和基金结余的减少以及环境基金的财务准备金的现时结余可能无法维持 800 万美元建设贷款的需求；

(b) 价值 230 万美元的投资在财务报表中被分类报告，而不是作为现金准备金的一部分，因为《濒危野生动植物种国际贸易公约》信托基金（《濒危物种公约》）直接涉及联合国财政司的投资，从而提出了协调投资程序与报告的问题；

(c) 到 2001 年 12 月 31 日为止，作为调节项目的价值 223 万美元的银行转帐交易一直未予记录；

(d) 财务准备金的两年期期末结余仅为 1 000 万美元，比核准水平低 50%；

(e) 由于综合管理信息系统（综管信息系统）或项目监督系统的界面问题而在项目管理系统上出现完成日期和实际开支费用的数据错误，可以影响到项目监督系统所生成报告中的信息的可靠性；

(f) 有必要继续对协议条件的效率和效益作出评估，并探索优化拉丁美洲和加勒比经济委员会（拉加经委会）向环境规划署拉美和加勒比区域办事处提供财务和金融服务的方法，以便确定协议是依据了未来成本效益和效率。

委员会建议改进投资程序，更新银行调节项目的记录，确保达成数据库的协议，并对与拉美加勒比经委会的行政安排的效率和效益作出评估。

委员会的建议一览表列于本报告第 12 段。

A. 引言

1. 审计委员会按照大会 1946 年 12 月 7 日第 74 (I) 号决议和环境规划署《财务细则》第 14 条的规定，审核了联合国环境规划署（环境规划署）基金 2000 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日期间的财务报表。审核工作是依据《联合国财务条例》第 12 条及其附件以及联合国、各专门机构和国际原子能机构的外聘审计团的通用审计标准进行的。这些审计标准要求审计委员会计划和进行审计工作，以便合理地确信财务报表是否有重大错报。

2. 进行审计工作主要是为了使委员会能够就下列事项形成意见：2000 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日期间的财务报表所列的开支是否用于大会所核准的用途；收支是否适当地按照财务条理和细则分类和入帐；环境规划署的财务报表是否公正地列示了截止 2001 年 12 月 31 日的财务状况。这项审计工作包括全面审查财务制度和内部控制，抽查会计记录和审计委员会认为形成有关财务报表的审计意见所必需的其他佐证。

3. 审计工作在内罗毕环境规划署总部以及分别设在日内瓦和墨西哥城的环境规划署欧洲区域办事处和拉美加勒比区域办事处进行。

4. 除了审计帐目和财务事项之外，委员会还按照《联合国财务条例》第 12.5 条进行了审查工作。审查工作涉及内部财务管理、方案管理和环境规划署总的行政和管理工作的效率。

5. 有关人力资源管理和其他与工作人员有关的事务、财务运作、一般支助服务，包括合同和采购，以及信息设施的职能于 1996 年 1 月 1 日起转交给联合国内罗毕办事处。

6. 委员会继续其通过致环境规划署行政部门的载有详细意见和建议的管理信件报告具体审计结果的做法。这一做法有助于维持与行政部门就审计问题进行对话。

1. 未充分执行的前期建议

7. 按照大会 1997 年 4 月 3 日第 51/225 号决议第 7 段 A 节，委员会注意到 1996—1997 两年期之前的建议中仅有一项建议尚未执行。委员会曾在 1990—1991 两年期和 1994—1995 两年期中建议环境规划署应当确保及时结束已完成的项目。委员会在本报告的第 42 段至 44 段中进一步对这一问题提出了意见。

8. 按照大会 1993 年 12 月 23 日第 48/216B 号决议，委员会还审查了行政部门为执行其关于 1999 年 12 月 31 日终了的两年期报告中所提出的建议而采取的措施。本报告附件详细阐述了所采取的行动和委员会的评论意见。

9. 大会在其 1998 年 12 月 23 日第 51/212B 号决议中接受了审计委员会关于改善其经大会核可的各项建议的执行工作的提议，但须符合该决议的规定。由秘书长在一份说明中递交大会的审计委员会的提议（A/52/753，附件）包括以下主要内容：

- a) 有必要具体规定各项建议的执行时间表；
- b) 公布应负责任的公职人员；
- c) 设立有效的机制加强监督各项审计建议的执行工作。这种机制可以由资深官员组成的特别委员会，也可以是负责审计和监督事务的联络中心。

委员会注意到环境规划署基本上遵守了这些要求。

10. 主要建议摘要载于第 12 段。详细审计结果的报告见第 14 段至 55 段。

11. 本报告载述了委员会认为应提请大会注意的事项。委员会对报告所载所有事项的意见已转告行政部门。行政部门已确认委员会的意见和结论所依据的事实，并解释和答复了委员会的问题。报告涉及对财务问题和管理问题的审计。

2. 主要建议

12. 委员会的主要建议是行政部门应：

(a) 核实《濒危野生动植物种国际贸易公约》在现金准备金中的投资状况，包括委任权，以便协调环境规划署的管理和报告投资的程序（第 21 段）；

(b) 解决在编制每月银行调节表期间发现的所有调节项目，并对帐簿进行必要的调整（第 25 段）；

(c) 确保项目管理系统和综合管理信息系统的数据库保持一致，直至两个系统之间完成连接（第 36 段）；

(d) 继续评估协议条件执行的效率和效益，并探索优化拉美加勒比经济委员会提供财务和金融服务的方法，以便使协议建立在未来成本效益和效率的基础之上（第 53 段）。

13. 委员会的其他建议列于第 38、41、44、48 和 50 段内。

B. 财务问题

1. 财务概况

14. 环境规划署的财务报表涵盖了主要的基金——环境基金、普通信托基金、执行关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书的多边基金、技术合作信托基金以及其他信托基金。关于 2000—2001 两年期的运作结果，环境基金报告的总收入为 9 510 万美元，支出为 1.0633 亿美元，显示收入亏空净额为 1 123 万美元(12%)，而 1998—1999 两年期收入超过支出净额则为 1 459 万美元。自愿捐款从 1998—1999 两年期的 9 630 万美元减少至 2000—2001 两年期的 8 474 万美元(12%)。环境基金中付给执行伙伴的预支款已减少，从 1998—1999 年的 740 万美元减少至 2000—2001 年的 241 万美元(67.43%)。另一方面，环境基金处置的执行伙伴所付预支款已由 1998—1999 年的 988 万美元增加到 2000—2001 年的 1 089 万美元。

15. 普通基金显示，2000—2001 年两年期收入超过支出净额为 2 448 万美元，1998—1999 年超过的净额则为 976 万美元。这主要是由于自愿捐款增加 35%所致，即从 1998—1999 年的 6 931 万美元增加到 2000—2001 年的 9 395 万美元。支出增加了 1 334 万美元(21%)，超过 1998—1999 年记录的 6 275 万美元。

16. 多边基金报告收入比支出少 3 224 万美元，而 1998—1999 两年期收入超过支出净额为 1.0295 亿美元。2000—2001 年的总收入为 3.2121 亿美元，减少 183 万美元，原因在于自愿捐款从 2.9609 亿美元减少到 2.7772 亿美元。同样，付给执行伙伴的预支款显示减少了 33%，从 1998—1999 年的 3.2283 亿美元减少到 2000—2001 年的 2.1707 亿美元。

17. 2000—2001 两年期报告的技术合作信托基金的总收入增长至 1.0993 亿美元，而上一两年期为 5 925 万美元，增长原因是记录的自愿捐款增加了 1.0522 亿美元(89.21%)，而上一两年期增加的数额为 5 561 万美元。报告的收入足以抵消支出，收入超过支出净额为 4 146 万美元。

2. 联合国系统会计标准

18. 委员会评估了环境规划署 2000—2001 两年期财务报表符合联合国会计标准的程度。此次审查表明，这些财务报表的编制一般符合联合国会计标准。

3. 财务报表

对现金准备金的投资

19. 委员会注意到，普通信托基金，特别是《濒危野生动植物种国际贸易公约》（《濒危物种公约》）信托基金，包含了一笔 390 万美元的金额，作为单独的投资帐户，而不是作为现金和定期存款的一部分。这与将其他类似资产公开的做法不相符。《濒危物种公约》的投资不属于环境规划署投资准备金，《濒危物种公约》的美元投资直接交与联合国财务处，而瑞士法郎部分则由《濒危物种公约》自行处置。

20. 环境规划署无法向委员会证实《濒危物种公约》是否已被单独授予委托权，按照通用原则和投资政策将其现金准备金投资直接交与联合国财务处。

21. 委员会建议行政部门核实《濒危物种公约》在现金准备金中的投资状况，包括委托权，以便协调环境规划署管理和报告投资的程序，行政部门同意这样做。

22. 行政部门对制订共同的投资政策的必要性表示赞同，并有意就此事与《濒危物种公约》开展进一步的讨论。

银行调节

23. 委员会对 2001 年 12 月 31 日为止的银行调节表进行了核实，注意到 2001 年 3 月、5 月、6 月和 10 月的几笔价值 229 万美元的信贷交易，而到 2001 年 12 月 31 日为止仍未作记录。行政部门告知委员会，这些信贷涉及的是环境规划署不同银行帐户之间的转帐。环境规划署错误地以为原始文件可以记录这些信贷以及银行帐户分类帐中的借贷。委员会进行的进一步审查发现，这笔金额中的 223 万美元与联合国蒙特利尔议定书基金有关。委员会还注意到，现金转帐中的会计分录错误造成的调节项目达到了 10 万美元。

24. 委员会表示担心，如果允许这些调节项目长期一直未予以解决，包括 2001 年 7 月 17 日将大约 5 万美元转给综管信息系统之前的那些调节项目，就可能导致数额积累，给核查工作造成困难。

25. 委员会建议行政部门尽快解决编制每月银行调节表的过程中确定的所有调节项目，并在帐簿中做必要的记录和（或）做出调整，行政部门同意这样做。

4. 现金、应收帐款和财产损失的注销

26. 在 2001 年 12 月 31 日终了的两年期内，环境规划署经执行主任核准，总计注销了 107 万美元。注销的金额属于员工和非员工的应收帐款，分别为 40 万美元和 7 万美元，以及未经确认的 60 万美元应收帐款。

27. 委员会赞扬行政部门为确立收回原先已被确认为有疑问债务的 96 万美元应收帐款的可能性并最终收回帐款而做出的积极举动。

5. 惠给金

28. 行政部门通知委员会，2000—2001 两年期期间没有任何惠给金。

C. 管理问题

1. 财务准备金

29. 《基金（环境基金）财务细则》第 209.2 条规定，财务准备金的目的是保证基金在财务上的流动性和健全性，补偿不平衡的现金流动，并满足理事会可能决定的其他类似需要。财务准备金的水平可不时地由理事会决定。在第 20/31 号决定的第 14 段中，委员会授权执行主任在可获结转资金已超出为实施经核准的方案所需数额时，把财务准备金的水平从 1 000 万美元进一步增至 2 000 万美元。

30. 到 2001 年 12 月 31 日为止，准备金和基金结余达到 1 477 万美元，而 1998—1999 两年期结束时为 2 027 万美元。财务报表中列出的财政准备金结余仅有 1 000 万美元，即理事会授权的财政准备金水平的 50%。

31. 2001 年 2 月，理事会授权执行主任核准一笔为建设另一处办事处以贷款形式向联合国秘书处支付的环境基金财政准备金中的 800 万美元预支款，但根据联合国的条例和程序，必须遵从且不得违反行政和预算问题咨询委员会对办事处建设问题所作的最终批准，以及适当时其他主管当局的最终批准。2001 年 12 月，咨询委员会核准了秘书长的申请；即在经环境规划署理事会批准的环境规划署环境基金 800 万美元贷款中承付一笔不超过 140 万美元的金额，用于为与该项目的第一阶段相关的费用提供资金。到 2002 年 4 月为止，联合国总部和环境规划署之间就 800 万美元建设贷款达成的协议尚未签署。

32. 委员会担心的是，准备金和基金结余的减少以及财政准备金现时结余可能

无法维持 800 万美元建设贷款的需要。一旦贷款协议签署，财政准备金将减少到 200 万美元，而 1 600 万美元准备金和基金结余，按照现行的消费水平，将无法承担环境基金的两年期开支中的四分之一。

2. 方案管理

33. 20 多年来，行政部门一直在使用项目管理系统作为项目信息、报告和管理的主要工具。随着 2001 年 7 月综管信息系统开始实施，现在项目管理系统已能利用综管信息系统的数据库获取的信息生成报告。

34. 项目管理系统可以生成项目概览，显示与项目的财政和物质状况有关的信息。到 2001 年 12 月 31 日为止，至少有 65 个项目未能在原先和/或修订的期限内完成，总费用达 8 092 万美元。行政部门的解释是，由于诸如实质性未清偿债务和设备处置延迟等原因，有些项目依然未有定论。

35. 委员会注意到，总价值 2 038 万美元的 20 个项目的概览中反映出的总体开支，没有与帐册中记录的开支相一致，显示金额相差 96 万美元。行政部门的解释是，开支上的这一差异是由于在将开支数据转入新系统时出现一些技术问题。他们提供的另一个理由是，转入新系统的只有 2001 年正进行的项目承付款和开支以及 2000 年未清偿债务。另外，在 16 个案例中，由于“跨越”问题，综管信息系统中的准确完成数据在项目管理系统中没有反映出来。在 2002 年 4 月之前，这两个系统一直并行运作，行政部门的目的是为了将项目管理系统中所有现有数据都逐渐“跨越”进入综管信息系统。

36. 委员会建议行政部门，应确保两个系统中的数据库保持一致，直到项目管理系统与综管信息系统之间的接口完成。委员会还建议行政部门及时地结束已完成的项目。

3. 项目核准

37. 委员会对 2000 年开始的项目进行了审查，并注意到在 68 个项目中，有 4 个是在项目文件未获得核准就已开始，有 11 个是在项目文件未被受理就已开始，还有 6 个是既未获得核准也未得到受理就已开始。行政部门的解释是，开始日期与核准日期或最终签署日期之间的差距，主要是由于项目得到执行机构签发的时间过长。

38. 2001 年 4 月，委员会提出建议，且行政部门也同意，即项目必须在开始之前得到核准。委员会还建议环境规划署对项目文件的审查和核准设立一个合理的完成期限。

39. 到 2002 年 4 月为止，行政部门在听取了这些建议后表示，其项目核准小组已开始特别关注每一拟议项目的拟议起始日期，以防止项目在未得到正式核准时开始，而且于 2001 年 9 月发出一份备忘录，提醒所有有关人员，项目一旦起草和提交审查后，核准项目所需的平均完成时间为四周。行政部门保证在任何情况下，在某一项目未得到正式核准时，不会向执行机构支付现金预支款。

40. 然而，尽管行政部门采取了这些行动，委员会仍注意到还存在着因执行机构核准时间过长而造成的项目签署迟缓的情况。对费用总计达 142 万美元的三个项目实例的审查揭示，从项目文件送交核准之日算起，执行机关的核准过程用了两到四个月。

41. 委员会建议，行政部门应确保项目开始之前首先得到核准，并且应对项目文件的审查和核准设立一个合理的完成期限。

4. 结束不活动项目

42. 到 2002 年 3 月 31 日为止，环境规划署拥有 100 个不活动但又未结束的项目，与 1999 年 12 月 31 日为止的总计 254 个项目相比数量减少了。这些项目在长达 15 年的时间内一直处于不活动状态，但又因未依据环境规划署《项目制订、批准、监督和评价手册》的要求提交项目报告而未予以结束。其中一些拖欠的报告包括 11 个财务审计报告、42 个对外部项目的实情评价表、33 个内部项目的最后报告以及 18 个非消耗性设备的库存单。

43. 到 2002 年 3 月 31 日为止，在由 78 件审计证书所涵盖的价值 1 868 万美元的项目中，只收到了价值 1 695 万美元的 67 件审计证书。环境规划署表示，它将继续为获得剩余的 11 件审计证书而共同努力。

44. 委员会建议，行政部门应继续审查未提交所需报告的原因，以促使结束不活动项目。

5. 环境问题

45. 委员会对环境规划署的环境政策进行了审查，注意到环境规划署准备了政策文件，这是它作为联合国在环境方面的首要机构所承担的一部分任务。环境

规划署向联合国其他机构、联合国系统行政长官协调局（原称协调行政委员会）小组委员会，环境管理小组以及生态系统养护小组开展咨询。然而，环境规划署表示，大多数联合国机构已在自己组织内设立了一个环境活动中心，发展自身的环境政策。

46. 行政部门认为，涉及环境议题的活动需要有财政和技术资源。行政部门报告说，它已为 2000—2001 两年期用去了财政资源中的 20 万美元。

47. 行政部门进一步表示，尽管环境规划署负有与环境相关的职责，但它的环境政策和管理制度既不能要求也不能强加于联合国其他机构，因为联合国的这些机构各自都有自己的主管机关。

48. 委员会建议，环境规划署执行主任应主动提请联合国系统行政长官协调局注意有无建立可在联合国系统内执行其环境政策的框架的可能性。

6. 联合国日内瓦办事处的行政安排

49. 委员会对环境规划署欧洲区域办事处的审查发现，联合国日内瓦办事处（日内瓦办事处）为该区域办事处提供行政、财政和信息技术支持服务。实际上，日内瓦办事处日常开支计划占据了区域办事处项目预算总数的 5%。2000 年，日内瓦办事处向区域办事处收取了大约 40 万美元的行政和财务服务费用，以及大约 20 万美元的信息技术费用。总计 60 万美元的金额占到了区域办事处项目预算总额的 4.25%。到 2002 年 4 月为止，区域办事处与日内瓦办事处之间的支助服务协议的备忘录还在商谈中。

50. 委员会建议，行政部门应加快与联合国日内瓦办事处达成行政、财政和信息技术服务协议的进程。

7. 区域办事处的财政监督和报告

51. 在委员会对环境规划署拉丁美洲和加勒比区域办事处与拉丁美洲和加勒比经济委员会（拉美加勒比经委会）之间达成的机构间协议进行审查时，环境规划署拉美加勒比办事处告知委员会，财务处理系统很费时，对提供的服务产生了不利影响。例如，对区域办事处办理的付款申请和凭单，拉美加勒比经委会还要重新打印。同样，在许多情况下，由于拉美加勒比经委会与区域办事处在规则解释上产生分歧，只得要求环境规划署内罗毕总部作出澄清并给予特别授

权。委员会还注意到，有些报告拉美加勒比经委会在规定提交日期之后又延迟达 38 天才予以提交。

52. 区域办事处告知委员会，它一直与拉美加勒比经委会的行政和财务官员定期会晤，商讨提交报告延迟问题，理清财务报表，并检查付款状况。区域办事处一直与拉美加勒比经委会顾问密切合作，审查并改进报告的格式。它还计划在审查协议时，与拉美加勒比经委会讨论业务运作问题。

53. 委员会建议，行政部门应继续评估协议条件执行的效率和效益，并探索优化拉美加勒比经济委员会提供的财务和金融服务的方法，以便使协议建立在未来成本效益和效率的基础之上。

8. 欺诈和假定欺诈案件

54. 行政部门告知委员会，2000—2001 两年期内报告了一起欺诈和假定欺诈案件。2000 年 11 月，内罗毕办事处财务处签发了一张支付给内罗毕医院的金额为 19 万肯尼亚先令（约合 2 000 美元）的环境规划署支票。肯尼亚商业银行与内罗毕办事处财务处在鉴定支票真伪时发现，支票的收款人被改为某某个人有欺诈行为，于是支票未被承兑。

55. 2001 年 1 月 17 日，这一案件提交了内部监督事务厅。内部监督事务厅并未对所采取的行动加以确认。为避免再次发生此类事件，内罗毕办事处财务处于 2001 年 2 月制订了一个新的支付程序，以后只能通过银行转帐形式支付款项。

D. 致谢

56. 委员会谨此对执行主任、其署下官员和工作人员给予审计员的合作和协助表示感谢。

南非共和国审计长

舒卡特·A. 法基（签名）

菲律宾审计委员会主席

吉列尔莫·N. 卡拉盖（签名）

法国财务法庭第一庭长

弗朗索瓦·洛热罗（签名）

2002 年 6 月 27 日

附件

对为执行审计委员会在其 1999 年 12 月 31 日终了的两年期报告中的建议^a所采取的行动的追踪

1. 委员会对行政部门为执行委员会在其 1999 年 12 月 31 日终了的两年期报告中提出的建议所采取的行动进行了追踪。表 A.1 将所有先前建议的执行情况做了汇总，表 A.2 详细列出了正在执行中的这些建议，需由委员会做出进一步的评议。

在审计委员会有关联合国环境规划署 1999 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告中所包含的五条审计建议中，有两条（40%）得到充分执行，有三条（60%）正在执行中。

表 A.1 1998—1999 年两年期建议执行情况汇总

主题	已执行	正在执行	未执行	合计
A 部分财务问题				
1. 联合国系统会计标准——公布应收帐款和应付帐款	第 15 段			
小计				
数量	1	0	0	1
百分比	100	0	0	100
B 部分管理问题				
1. 方案管理——控制开支不活动项目	第 20 段	第 25 段		
2. 人力资源管理——				
挑选顾问		第 28 段		
顾问名册				
顾问的职权范围		第 32 段		
小计				
数量	1	3	0	4
百分比	25	75	0	100
总计				
数量	2	3	0	5
百分比	40	60	0	100

^a 《大会正式记录，第五十五届会议，补编第 5F 号》(A/55/5/Add.F)，第二章。

表 A.2 正在执行或未执行的 1998—1999 两年期先前建议细表

管理			委员会意见
部分/关注领域	建议	截止 2002 年 3 月 31 日的特别管理行动	
方案管理 不活动项目 参照第 25 段	审查所有不活动项目并采取步骤获取所需文件,以便有可能及时结束所有已完成项目。确定阻碍及时结束项目的各种因素的起因。	环境规划署管理层和联合国内罗毕办事处采取步骤获取所需文件,以便结束已完成项目。这些措施导致 2000—2001 年结束了 274 个项目。到 2001 年底为止的不活动项目数量为 106 个,相比 1999 年底为止的数量为 247 个。	正在执行中。 本报告第 42 至 44 段对此有论述。
人力资源管理 顾问名册 参照第 28 段	向联合国内罗毕办事处提供维持顾问总名册所需的信息,这些信息应用作选聘顾问的依据。	已设立一个有环境规划署和人力资源管理处代表参加的工作小组。正在讨论开发一种格式。但也为职位空缺建立了一份合格而非选聘的候选人名册。	正在执行中。 委员会将在今后的审计中继续予以审查。
顾问的职权范围 参照第 32 段	确保顾问的职权范围包括评估或评价成果所依据的业绩指标。	一个有联合国人居中心、环境规划署和内罗毕办事处代表参加的工作小组拟订了标准职权范围。工作小组报告中的建议未被通过。	正在执行中。 委员会将在今后的审计中继续予以审查。

第三章

审计意见书

我们审计了所附财务报表，包括 2000 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日两年期联合国环境规划署报表一至十二、附表 1.1 至 1.4, 3.1 和 4.1 以及辅助说明。这些财务报表由内罗毕联合国环境规划署执行主任负责。我们的责任是根据我们的审计发表对这些财务报表的意见。

我们按照联合国、专门机构和国际原子能机构外聘审计团的共同审计标准进行审计。这些标准要求我们计划和进行审计工作，以便合理确信财务报表是否有重大错报。审计工作包括在审计委员会视情况认为有必要时抽查证明财务报表中所载金额和公布情况的证据。审计还包括评价所采用的会计原则和执行主任提出的重大估计数，以及评价财务报表的整体编制情况。我们认为，我们的审计为审计意见提供了合理的依据。

我们认为，这些财务报表在各方面都恰当地反映了 2001 年 12 月 31 日当时的财务状况以及当时终了的财务期间的业务结果和现金流动情况，这些财务报表均按照该组织财务报表说明 2 阐明的既定会计政策编制，采用这些会计政策的根据与前一财政期间的根据一致。

此外，我们认为，作为我们审计工作一部分抽查的联合国环境规划署的会计事项，在所有重大方面都符合《财务条例》和法律根据。

按照《财务条例》第十二条，我们还就我们对联合国环境规划署财务报表进行的审计提出了详细报告。

南非共和国审计长

舒卡特·A. 法基 (签名)

菲律宾审计委员会主席

吉列尔莫·N. 卡拉盖 (签名)

法国财务法庭第一庭长

弗朗索瓦·洛热罗 (签名)

2002 年 6 月 27 日

第四章

财务报表的核证

兹证明所附联合国环境规划署财务报表编号一至十二，包括附属的信托基金和其他有关决算，均正确无误。

联合国环境规划署执行主任

克劳斯·特普非尔（**签名**）

2002年3月31日

第五章

2001 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表

报表一

环境基金

2001年12月31日终了的两年期收支及储备金和基金结余变动表

	<u>参考</u>	<u>2001</u> <u>美元</u>	<u>1999</u> <u>美元</u>
收入			
自愿捐款	附表 1.1	84 742 550	96 304 232
利息收入		4 181 075	5 948 508
杂项收入		6 173 693	3 154 402
收入共计		95 097 318	105 407 142
支出			
工作人员和其他人事费		49 054 553	39 946 470
订约承办事务		18 862 278	18 698 338
旅费		7 440 132	4 881 227
业务费		23 942 652	20 895 910
购置费		5 279 108	2 986 136
研究金、补助金和捐款		57 424	368 716
其他支出		1 697 509	3 043 844
支出共计		106 333 656	90 820 641
收入超过(不足)支出		(11 236 338)	14 586 501
上期调整数		(390)	(3 375 986)
收入超过(不足)支出净额		(11 236 728)	11 210 515
往期债务的节余或注销		1 731 700	779 221
期初储备金和基金结余		24 271 065	12 281 329
期末储备金和基金结余		14 766 037	24 271 065
期初财政储备金		10 000 000	10 000 000
期末财政储备金		10 000 000	10 000 000

2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债、储备金和基金结余表

资产			
现金和定期存款	附表 1.4	33 915 822	67 408 309
基金间应收帐款	说明 6	11 379 531	
应收自愿捐款	附表 1.1	2 038 174	504 154
其他应收账款	说明 5(a)	7 516 235	9 303 164
向执行机构提供的业务经费		2 406 843	7 399 381
递延费用	说明 5(b)	558 188	1 200 460
资产共计		57 814 793	85 815 468
负债			
基金间应付帐款	说明 6		25 647 767
其他应付帐款	说明 5(c)	7 669 551	4 209 004
其他负债		849 122	29 407
债务准备金	附表 1.2	13 620 184	11 782 323
向执行机构提供的业务经费		10 888 599	9 875 902
递延贷款	附表 1.1	21 300	
负债共计		33 048 756	51 544 403
储备金和基金结余			
财政储备金		10 000 000	10 000 000
累积盈余		14 766 037	24 271 065
储备金和基金结余共计		24 766 037	34 271 065
负债、储备金和基金结余共计		57 814 793	85 815 468

附表 1.1

环境基金

合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况(以美元计):

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐款和实收款调整	2000 和 2001 年认捐款	2000-2001 年末未年度实收款	2000-2001 年期间的 2000-2001 年和以往各年实收款	2001 年以前未交认的捐款
阿尔及利亚			10 000		10 000	
安道尔		6 300	13 800		20 100	
阿根廷			140 000		140 000	
澳大利亚			608 700		608 700	
奥地利			668 641		668 641	
巴林			11 000		11 000	
孟加拉国			4 648		2 184	2 550
白俄罗斯			2 900	11 300	2 900	
比利时			504 979		504 979	
贝宁			9 975		9 975	
不丹			4 119		100	4 019
玻利维亚			2 000		2 000	
博茨瓦纳			4 727		4 727	
巴西	82 962				82 962	
布隆迪	4 000					4 000
喀麦隆	6 000	6 000	4 745		16 745	
加拿大			1 466 046		1 466 046	
柬埔寨			1 500			1 500
智利			19 489		19 489	
中国	91 360		360 000		451 360	
哥伦比亚			62 810	10 000	62 810	
克罗地亚			2 000		2 000	
古巴			17 000		17 000	
塞浦路斯			5 851		5 851	
捷克共和国			251 307		251 307	
刚果民主共和国	6 000					6 000
丹麦			3 376 409		3 376 409	
赤道几内亚	6 000					6 000
埃塞俄比亚			14 332		14 332	
斐济			3 500		3 500	
芬兰			5 067 507		5 067 507	
法国			1 707 584		1 707 584	
德国			9 729 637		9 729 637	

附表 1.1 (续)

环境基金

合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况(以美元计):

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐款和实收款调整	2000 和 2001 年认捐款	2000-2001 年未交年度实收款	2000-2001 年期间的 2000-2001 年和以往各年实收款	2001 年以前未交认捐款
加纳			9 114		(886)	10 000
希腊			50 000		50 000	
海地			16 450		16 450	
匈牙利			140 000		140 000	
印度	101 786	(2 322)	202 304		200 806	100 962
伊朗	30 000		(20 000)		10 000	
爱尔兰			338 850		338 850	
以色列			30 000		30 000	
意大利			2 166 046		483 922	1 682 124
科特迪瓦			6 094		6 094	
牙买加	5 771	(709)	4 589		9 651	
日本			9 091 734		9 091 734	
肯尼亚	55 410				8 729	46 681
韩国			330 000		330 000	
科威特			420 900		420 900	
老挝人民民主共和国			4 000		4 000	
黎巴嫩	5 000				5 000	
莱索托			20 000		20 000	
卢森堡			65 112		65 112	
马达加斯加			5 017		5 017	
马来西亚			60 000		60 000	
马尔代夫			3 000		3 000	
摩尔多瓦			1 000		1 000	
毛里塔尼亚	18 000					18 000
毛里求斯			6 924		6 924	
墨西哥			202 996		171 659	31 337
摩纳哥			20 000		20 000	
蒙古	1 000		2 000		3 000	
摩洛哥			20 000		20 000	
莫桑比克	20 000					20 000
缅甸			1 000		1 000	
纳米比亚			4 100		4 100	
尼泊尔			4 000		4 000	

附表 1.1 (续)

环境基金

合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况(以美元计):

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交 认捐款	以往年度认 捐款和实收 款调整	2000 和 2001 年认捐款	2000-2001 年未 来年度实 收款	2000-2001 年期间 的 2000-2001 年和 以往各年实收款	2001 年以 前未交认 的捐款
荷兰			7 013 500		7 013 500	
新西兰			110 569		110 569	
尼日尔			5 000			5 000
挪威			3 490 287		3 490 287	
阿曼			10 000		10 000	
巴基斯坦			19 975		19 975	
巴拿马		20 000	5 000		25 000	
菲律宾	16 167		8 311		20 102	4 376
波兰			182 284		119 284	63 000
俄罗斯		400 000	850 000		1 250 000	
塞拉利昂			2 500		2 500	
新加坡			30 000		30 000	
斯洛伐克共和国			11 772		11 772	
西班牙			1 098 034		1 098 034	
斯里兰卡	10 000		5 000		15 000	
斯威士兰			16 000		10 000	6 000
瑞典			3 570 133		3 570 133	
瑞士			4 348 101		4 348 101	
泰国			29 760		29 760	
塔吉克斯坦			25 625			25 625
特立尼达和多巴哥	19 839		10 388		30 227	
土耳其	12 223		200 000		212 223	
乌干达			4 100		4 100	
联合王国			12 273 500		12 273 500	
美利坚合众国			13 735 000		13 735 000	
越南			8 000		8 000	
也门			8 228		8 228	
其他			391 047		391 047	
	491 604	429 269	84 742 550	21 300	83 625 249	2 038 174

环境基金

2001 年 12 月 31 日终了的两年期的拨款、已拨款项、支出及未用拨款和已拨款项余额汇总(以美元计):

基金方案和基金方案储备金活动	拨款	已拨款项	支出*	未用拨款	未用已拨
环境评估与早期预警	24 000 000	21 600 000	21 468 917	2 531 083	131 083
政策制定与法律	13 000 000	11 700 000	12 042 324	957 676	(342 324)
政策执行	7 000 000	6 300 000	5 902 224	1 097 776	397 776
技术、工业和经济	23 000 000	20 700 000	20 810 406	2 189 594	(110 406)
区域政策、计划与服务	20 500 000	18 450 000	18 502 776	1 997 224	(52 776)
环境公约	6 775 000	6 097 500	5 688 824	1 083 176	408 676
通讯与公共信息	5 725 000	5 152 500	5 152 500	572 500	-
基金方案活动共计	100 000 000	90 000 000	89 567 971	10 432 029	432 029
基金方案储备金活动共计	5 000 000	5 000 000	4 829 192	170 808	170 808
总计	105 000 000	95 000 000	94 397 163	10 602 837	602 837
管理和行政支助费用(附表 1.3)	14 234 300	12 502 500	11 936 493	2 297 807	566 007
环境基金总计	119 234 300	107 502 500	106 333 656	12 900 644	1 168 844

*支出包括:

a) 未清偿债务:	11 856 196
基金方案活动共计	1 124 546
基金方案储备金活动共计	<u>639 442</u>
管理和行政支助费用	13 620 184

b) 设于俄罗斯莫斯科的环境规划署不可兑换货币帐户提供的 1 279 683 美元。

附表 1.3

环境基金

2001 年 12 月 31 日终了的两年期拨款、已拨款项、支出及未用拨款和已拨款项
余额汇总

(以美元计)

支出用途	拨款	已拨款项	支出	未用拨款	未用已拨
工作人员和其他人事费	10 390 500	8 631 200	8 469 783	1 920 717	161 417
旅费	1 014 900	1 147 500	1 072 023	(57 123)	75 477
订约承办事务	810 600	1 477 900	1 286 341	(475 741)	191 559
业务费用	1 506 000	999 000	979 293	526 707	19 707
购置费	512 300	246 900	129 053	383 247	117 847
共计	14 234 300	12 502 500	11 936 493	2 297 807	566 007

环境基金

2001 年 12 月 31 日为止的可兑换和不可兑换现金、银行存款和投资

(以美元计)

	参考	帐面价值	市场价值	损益(未实现)
环境基金	报表一			
银行现金		4 477 703		
总部外办事处投资准备金	a	28 996 175	29 333 786	337 609
不可兑换现金(俄罗斯卢布)	b	<u>441 942</u>		
共计		<u>33 915 822</u>		
环境规划署信托基金和其他帐户				
银行现金	a	1 157 126		
总部外办事处投资准备金	c	<u>171 332 845</u>	173 327 712	1 994 867
共计		<u>172 489 971</u>		
多边基金	报表四			
银行现金		4 089 400		
总部外办事处投资准备金	a	<u>92 115 822</u>	93 188 347	1 072 525
共计		<u>96 205 222</u>		
环境规划署不可兑换信托基金				
希腊德拉克马	报表十	146		
牙买加元	报表十一	<u>16 283</u>		
共计		<u>16 429</u>		
<p>a 到 2000 年 7 月 1 日为止, 系统范围内所有新投资都置于总部外办事处联合投资准备金中。联合国总财务处只负责投资政策, 参与其中的办事处只负责其现金流和清偿计划。联合国总部财务处投资于不同的证券, 到期日和利息各不相同。因而, 如同准备金之外的投资那样指定总部外办事处投资准备金的到期日和利息, 是不切实际的。</p> <p>b 美元存入俄罗斯 Vneshconombank 银行帐户的 441 942 美元在某些规定条件下可以兑换。</p> <p>c</p>				
普通信托基金	报表三	79 310 608		
技术合作信托基金	报表五	72 257 818		
初级专业人员方案	报表六	3 015 323		
佐佐木环境奖	报表七	1 772 594		
方案支助特别帐户	报表八	1 702 234		
对应捐助	报表九	<u>14 431 394</u>		
共计		<u>172 489 971</u>		

普通信托基金

合并的 2001 年 12 月 31 日终了的 2000-2001 两年期收支及储备金和基金变动结余表

	参考	非洲部长级环境会议普通信托基金	非洲及欧亚水鸟协定普通信托基金	保护波罗的海和北海较小的鲸目动物协定普通信托基金	控制危险废物越境转移及其处置的巴塞尔公约信托基金	援助发展中国家和需要技术援助的其他国家执行控制危险废物越境转移及其处置的巴塞尔公约信托基金	支持生物多样性公约巴核准活动的补充自愿捐款信托基金	为在科索沃冲突之后清理该地区环境热点并拟订冲突后对环境所受损害的评估和补救措施而制订的普通信托基金	支持联合国环境规划署/联合国人居中心关于环境和人类住区问题的巴尔干特别工作组普通信托基金	非洲环境规划署普通信托基金	BTL
		AML	AWL	BAL	BCL	BDL	BEL	BKL	BLL	BTL	
收入											
自愿捐款	附表 3.1	3 649 579	789 007	236 954	6 289 409	1 089 871	3 565 522	11 129 908	2 346 017	221 032	
利息收入		157 627	25 618	4 559	779 119	246 356	118 074		133 728	4 438	
递延收入					7 955		20 000				
杂项收入			48		(8 179)	262	1				
出版物销售											
收入共计		3 807 206	814 673	241 513	7 068 304	1 336 489	3 703 597	11 457 678	2 479 745	225 470	
支出											
工作人员和其他人事费			166 140	76 532	2 960 548	20 030	1 050 619	760 094	593 864	84 514	
订约承办事务			68 040		1 062 255	291 080	246 768	2 600 339	991 732	6 770	
旅费			27 027	5 523	433 061	4 660	220 058	84 175	54 331	10 938	
业务费		125 513	69 702	7 601	890 057	49 590	849 281	118 353	141 464	28 288	
购置费			976	3 769	128 587	990	56 032	146 268	102 362	1 626	
研究金、补助金和捐款											
其他支出		(16)	2 057	121	41 443	317		2 033	112 666	429	
方案支助费	报表八	16 317	45 793	12 147	717 052	47 658	318 564	482 461	257 175	17 297	
支出共计		141 814	379 735	105 693	6 233 003	414 325	2 741 322	4 193 723	2 253 594	149 862	
收入超过(不足)支出		3 665 392	434 938	135 820	835 301	922 164	962 275	7 263 958	226 151	75 608	
上期调整数		(2 406)			(1 394)		(16 454)		(3 030)		
收入超过(不足)支出净额		3 662 986	434 938	135 820	833 907	922 164	945 821	7 263 955	223 121	75 608	
往期债务的节余或注销											
期初储备金和基金结余		992 443			6 438 964	2 093 023	843 804		41 160		
期末储备金和基金结余		4 655 429	434 938	135 820	7 272 871	3 015 187	1 789 625	7 263 955	264 281	75 608	
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债储备金和基金结余表											
资产											
现金和定期存款	附表 1.4	3 451 881	429 783	165 390	11 509 691	2 936 157	1 371 204	5 512 360	136 645	141 084	
投资											
基金间应收结余	说明 6		39 260			124 952	41 745	1 266 158	75 853		
应收自原捐款		3 184 085	9 672	22 299	405 520	1 320	765 158	418 192	296 033	11 618	
其他应收帐款			67 481	21 601	33 386	76 875	195 035	589 939	30 000	38 764	
递延费用											
资产共计		6 635 966	546 196	209 290	11 948 597	3 139 304	2 373 142	7 786 655	538 531	191 466	
负债											
基金间应付结余	说明 6	1 932 361		45 661	3 524 998					73 769	
其他应付帐款			34 067	23 749	3 595	14 203	300 763			29 024	
其他负债							(72 991)		84 112		
债务准备金		47 561	50 574	4 061	733 330	109 914	355 745	522 700	190 138	6 271	
递延贷项	附表 3.1	615	26 616		413 803					6 794	
负债共计		1 980 537	11 257	73 471	4 675 726	124 117	583 517	522 700	274 250	115 858	
储备基金和基金结余											
累积盈余		4 655 429	434 938	135 820	7 272 871	3 015 187	1 789 625	7 263 955	264 281	75 608	
储备金和基金结余共计		4 655 429	434 938	135 820	7 272 871	3 015 187	1 789 625	7 263 955	264 281	75 608	
负债、储备金和基金结余共计		6 635 966	546 195	209 291	11 948 597	3 139 304	2 373 142	7 786 655	538 531	191 466	

报表三 (续)

	参考	建立《生物多样性公约》临时秘书处 的普通信托基金	《生物多样性公约》普通信托基金	为便利各缔约方参与《生物多样性公约》进程提供自愿捐款 的普通信托基金	执行加勒比环境 方案行动计划区 域信托基金	《濒危野生动植物种国际贸易公约》信托基金	为保护世界水坝委员会后援行动支助水坝和开发单位活动的普通信托基金	东非地区区域海洋 信托基金	执行国家生物多样性战略和行动计划的普通信托基金	执行国家生物多样性战略和行动计划的普通信托基金
	附表 3.1	BVL	BYL	BZL	CRL	CTL	DUL	EAL	EBL	EEL
收入										
自愿捐款			14 467 998	2 141 980	1 954 544	9 241 917	1 393 805	624 116	911 418	24 501
利息收入		13 528	888 499	57 041	166 754	375 228		59 549	22 650	14
递延收入										
杂项收入			4 888		20 435	9 621		164		
出版物销售						54 127				
收入共计		13 528	15 361 385	2 199 021	2 141 733	9 680 793	1 393 805	683 829	934 068	24 515
支出										
工作人员和其他人事费			10 211 782		1 251 126	5 135 748		77 283	158 868	
订约承办事务			765 864		156 335	1 020 318		27 376	261 783	
旅费			561 827		160 700	481 614		23 178	19 074	
业务费			2 933 651	1 791 384	180 718	1 167 628		33 134	21 931	
购置费			742 334		91 908	149 247		17 086		
研究金、补助金和捐款					13 052					
其他支出			308 183	24	53 444	758 944		399	3 048	
方案支助费	报表八		2 010 564	248 572	247 770	1 056 166		23 116	60 405	
支出共计			17 534 205	2 039 980	2 155 053	9 769 665		201 572	525 109	
收入超过(不足)支出		13 528	(2 172 820)	159 041	(13 320)	(88 872)	1 393 805	482 257	408 959	24 515
上期调整数			34 540	(172 062)	44 359	(14 951)		(15)		
收入超过(不足)支出净额		13 528	(2 138 280)	(13 021)	431 039	(103 823)	1 393 805	482 242	408 959	24 515
往期债务的节余或注销					5 895	4 307				
期初储备金和基金结余		318 158	11 834 782	541 335	2 675 195	4 042 412		3 005 976	13 108	
期末储备金和基金结余		331 686	9 696 502	528 314	3 112 129	3 942 896	1 393 805	3 488 218	422 067	24 515
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债储备金和基金结余表										
资产										
现金和定期存款	附表 1.4	84 925	11 770 099	764 859	2 389 064	769 927		1 237 624	116 538	24 501
投资						3 900 000				
基金间应收结余	说明 6	246 761					208 122		242 103	14
应收自原捐款			1 611 371	186 849	1 581 376	608 920	1 185 683	2 515 223	132 637	
其他应收帐款			914 635	170 038	172 188	932 688		35 949		
递延费用			26 281		4 887					
资产共计		331 686	14 322 386	1 121 746	4 147 515	6 211 235	1 393 805	3 788 796	491 278	24 515
负债										
基金间应付结余	说明 6		1 499 086	483 587	579 650	1 166 876		230 791		
其他应付帐款			885 967		132 146	425 641		41 980		
其他负债										
债务准备金			1 369 927	99 845	305 367	632 186		27 804	69 211	
递延贷项	附表 3.1		870 904	10 000	18 223	43 636				
负债共计			4 625 884	593 432	1 035 386	2 268 339		300 578	69 211	
储备基金和基金结余										
累积盈余		331 686	9 696 502	528 314	3 112 129	3 942 896	1 393 805	3 488 218	422 067	24 515
储备金和基金结余共计		331 686	9 696 502	528 314	3 112 129	3 942 896	1 393 805	3 488 218	422 067	24 515
负债、储备金和基金结余共计		331 686	14 322 386	1 121 746	4 147 515	6 211 235	1 393 805	3 788 796	491 278	24 515

报表三 (续)

	参考	执行保护和开发 东亚海洋的海洋 环境和沿海地区 行动计划区域 信托基金	拉丁美洲和加勒 比环境培训网络 信托基金	文助联合国环境 规划署财务环境 规划署各项活动 的普通信托基金	文助联合国环 境规划署部长 级官员高级别 委员会工作的 普通信托基金							
		ESL	ETL	FIL	GPL	HLL	LGL	KAL	LAL	MCL		
收入												
自愿捐款	附表 3.1	343 200	200 704	199 958	2 167 100	10 000	686 091					94 971
利息收入		98 719	11 736	14 560	62 725	1 554	51		35			9
递延收入												
杂项收入			501		7 847							
出版物销售			2 417									
收入共计		441 919	215 358	214 518	2 237 672	11 554	686 142		35			94 980
支出												
工作人员和其他人事费		181 009	80 927	83 883	29 411				64 055			
订约承办事务		2 650	40 430		332 127							82 000
旅费		19 229	30 206	981	615							
业务费		42 370	105 152	(2 403)	503 924	58 493	568 029					
购置费				2 295								
研究金、补助金和捐款												
其他支出		9 075	377	(1 884)	13 796							
方案支助费	报表八	36 065	33 422	10 773	112 591	7 604	73 844					10 660
支出共计		313 514	290 514	93 645	992 464	66 097	641 899		64 055			92 660
收入超过(不足)支出		128 405	(75 156)	120 873	1 245 208	(54 543)	44 243		(64 020)			2 320
上期调整数		(14 908)			(330)			454				
收入超过(不足)支出净额		113 497	(75 156)	120 873	1 244 878	(54 543)	44 243	454	(64 020)			2 320
往期债务的节余或注销						2 859						
期初储备金和基金结余		1 385 713	460 122	160 607	207 715	52 759		2 215	72 247			
期末储备金和基金结余		1 499 210	384 966	281 480	1 452 593	1 075	44 243	2 669	8 227			2 320
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债储备金和基金结余表												
资产												
现金和定期存款	附表 1.4	1 536 587	51 268	369 215	559 650	11 354		2 669	8 227			36 891
投资												
基金间应收结余	说明 6		93 913		747 647		278 335					46 429
应收自原捐款		129 498	252 178		192 574		203 169					1 000
其他应收帐款					239 653		40 544					
递延费用												
资产共计		1 666 085	397 359	369 215	1 739 524	11 354	522 048	2 669	8 227			84 320
负债												
基金间应付结余	说明 6	120 523		80 276		10 279						
其他应付帐款		29 473										
其他负债					35 565		61 275					
债务准备金		16 879	12 393	7 459	251 366		416 530					82 000
递延贷项	附表 3.1											
负债共计		166 875	12 393	87 735	286 931	10 279	477 805					82 000
储备基金和基金结余												
累积盈余		1 499 210	384 966	281 480	1 452 593	1 075	44 243	2 669	8 227			2 320
储备金和基金结余共计		1 499 210	384 966	281 480	1 452 593	1 075	44 243	2 669	8 227			2 320
负债、储备金和基金结余共计		1 666 085	397 359	369 215	1 739 524	11 354	522 048	2 669	8 227			84 320

报表三(续)

	参考	MEL	MPL	MSL	PFL	PNL	POL	PPL	RCL	VCL
收入										
自愿捐款	附表 3.1	9 921 938	6 607 744	2 605 143		630 000	7 242 095	2 526 517		611 029
利息收入		705 767	1 108 441	204 760	384	87 507	439 184	204 057	15 112	207 241
递延收入										
杂项收入		(74 015)	619	1 234			19 513			11
出版物销售										
收入共计		10 553 690	7 716 804	2 811 137	384	717 507	7 700 792	2 730 574	15 112	818 281
支出										
工作人员和其他人事费		4 317 527	2 572 779	1 185 136		4 630	2 076 911	64 110		249 070
订约承办事务		1 625 586	55 268	362 159		54 193	405 010	64 584		
旅费		600 222	252 298	161 394		24 304	160 698	16 410		32 588
业务费		1 593 270	1 922 128	291 914		87 825	1 669 730	407 653	4 752	(3 240)
购置费		264 349	73 998	34 427			71 200	8 412	18 518	58 093
研究金、补助金和捐款										
其他支出		156 604	104 413	33 239		1 525	6 609	273		31 376
方案支助费	报表八	1 111 340	647 477	272 449		22 423	571 154	164 026	3 025	47 810
支出共计		9 668 898	5 628 361	2 340 718		194 900	4 961 312	1 425 768	26 295	415 697
收入超过(不足)支出		884 792	2 088 443	470 419	384	522 607	2 739 480	1 304 806	(11 183)	402 584
上期调整数		(91 943)	28 030	(3 931)			(412 055)	(31 807)		(516)
收入超过(不足)支出净额		792 849	2 116 473	466 488	384	522 607	2 327 425	1 272 999	(11 183)	402 068
往期债务的节余或注销		17 665	1 430 157				(88 484)			96 052
期初储备金和基金结余		5 525 663	8 871 281	2 459 943	27 229	1 054 433	3 561 955	1 748 285	95 212	2 395 252
期末储备金和基金结余		6 336 177	12 417 911	2 926 431	27 613	1 577 040	5 800 896	3 021 284	84 029	2 893 372
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债储备金和基金结余表										
资产										
现金和定期存款	附表 1.4	6 349 630	12 087 546	2 830 907	27 620	1 412 248	6 906 048	1 586 951	100 706	2 576 009
投资										
基金间应收结余	说明 6			108 233		8 452		711 153		
应收自原捐款		1 388 085	3 794 649	316 116		225 000	803 513	337 053		569 005
其他应收帐款		333 431	706 347	239 807		15 000	51 790	446 249		
递延费用		5 271	5 438							
资产共计		8 076 417	16 593 980	3 495 063	27 620	1 660 700	7 761 351	3 081 409	100 706	3 145 014
负债										
基金间应付结余	说明 6	528 898	2 743 741				1 335 092		16 677	168 839
其他应付帐款		708 319	65 663	221 748		47 014				1 008
其他负债			(35 629)	(78 708)	7		1 180			
债务准备金		492 860	1 344 094	340 454		36 646	624 183	60 125		51 551
递延贷项	附表 3.1	10 163	58 200	85 138						30 244
负债共计		1 740 240	4 176 069	568 632	7	83 660	1 960 455	60 125	16 677	251 642
储备基金和基金结余										
累积盈余		6 336 177	12 417 911	2 926 431	27 613	1 577 040	5 800 896	3 021 284	84 029	2 893 372
储备金和基金结余共计		6 336 177	12 417 911	2 926 431	27 613	1 577 040	5 800 896	3 021 284	84 029	2 893 372
负债、储备金和基金结余共计		8 076 417	16 593 980	3 495 063	27 620	1 660 700	7 761 351	3 081 409	100 706	3 145 014

报表三 (续)

	参考	保护和开发西非和中非区域 的海洋环境和沿海地区 信托基金 WAL	联合国环境规划署所有 信托基金的现金交易特 有资金 ZZL	普通信托基金共计	2001	1999
收入						
自愿捐款	附表 3.1	16 000			93 949 968	69 311 489
利息收入		17 715			6 550 109	3 795 853
递延收入					27 955	
杂项收入					(17 050)	177 719
出版物销售					56 544	
收入共计		33 715			100 567 526	73 285 061
支出						
工作人员和其他人事费					34 156 596	28 842 979
订约承办事务		7 000			10 529 667	6 856 389
旅费					3 385 111	3 283 193
业务费		23 684			15 681 576	13 729 390
购置费					1 995 893	856 156
研究金、补助金和捐款					13 052	79 986
其他支出					1 638 521	1 973 965
方案支助费	报表八	3 989			8 689 709	7 130 433
支出共计		34 673			76 090 125	62 752 491
收入超过(不足)支出		(958)			24 477 401	10 532 570
上期调整数					(258 419)	(775 003)
收入超过(不足)支出净额		(958)			24 218 982	9 757 567
往期债务的节余或注销					1 468 451	
期初储备金和基金结余		98 538			61 019 529	51 261 962
期末储备金和基金结余		97 580			86 706 962	61 019 529
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债储备金和基金结余表						
资产						
现金和定期存款	附表 1.4	10 009	35 629		79 310 608	57 144 803
投资					3 900 000	
基金间应收结余	说明 6	102 235			4 341 362	1 165 876
应收自原捐款					21 147 796	39 292 219
其他应收帐款			2 138		5 353 538	4 304 617
递延费用					41 877	99 683
资产共计		112 244	37 767		114 095 181	102 007 198
负债						
基金间应付结余	说明 6		25 507		14 566 611	7 590 780
其他应付帐款			12 260		2 976 620	3 074 851
其他负债					(5 189)	92 162
债务准备金		14 664			8 275 841	6 508 671
递延贷项	附表 3.1				1 574 336	23 721 205
负债共计		14 664	37 767		27 388 219	40 987 669
储备基金和基金结余						
累积盈余		97 580			86 706 969	61 019 529
储备金和基金结余共计		97 580			86 706 969	61 019 529
负债、储备金和基金结余共计		112 244	37 767		114 095 181	102 007 198

附表 3.1

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未未来年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
AML							
<u>非洲部长级环境会议普通信托基金</u>							
阿尔及利亚			200 000				200 000
安哥拉			100 000		99 925		75
贝宁			50 000				50 000
博茨瓦纳			100 000				100 000
布基纳法索			50 000		3 383		46 617
布隆迪			25 000				25 000
卡麦隆			100 000				100 000
佛得角			25 000				25 000
中非共和国			25 000				25 000
乍得			25 000				25 000
科摩罗			25 000				25 000
刚果			25 000				25 000
刚果民主共和国			25 000				25 000
科特迪瓦			100 000				100 000
吉布提			25 000				25 000
埃及			200 000				200 000
赤道几内亚			25 000				25 000
厄立特里亚			25 000				25 000
埃塞俄比亚			25 000				25 000
加蓬			100 000				100 000
冈比亚			25 000		25 000		
加纳			100 000				100 000
几内亚			25 000				25 000
几内亚比绍			25 000				25 000
肯尼亚			50 000				50 000
莱索托			25 000		16 122		8 878
利比里亚			25 000				25 000
阿拉伯利比亚民众国			200 000				200 000
马达加斯加			25 000		25 000	615	
马拉维			50 000				50 000
马里			50 000				50 000
毛里塔尼亚			72 000				72 000
毛里求斯			100 000		16 084		83 916
摩洛哥			200 000				200 000
莫桑比克			25 000				25 000
纳米比亚			100 000				100 000
尼日尔			25 000				25 000
尼日利亚			200 000				200 000
挪威			42 579		42 579		
卢旺达			50 000				50 000
圣多美和普林西比			25 000				25 000
塞内加尔			100 000				100 000
塞舌尔			100 000				100 000
塞拉利昂			25 000		2 401		22 599
南非			200 000		200 000		
苏丹			25 000				25 000
瑞士			25 000		25 000		
坦桑尼亚			50 000				50 000
多哥			50 000				50 000
突尼斯			100 000				100 000
乌干达			100 000				100 000
赞比亚			50 000				50 000
津巴布韦			100 000				100 000
环境共同业务			10 000		10 000		
AML 小计			3 649 579		465 494	615	3 184 085

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度实收数	2000-2001 年对未未来年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
AWL			<u>养护非洲及欧亚水鸟协定普通信托基金</u>				
贝宁			92		26		66
保加利亚			252		252		
刚果			139				139
克罗地亚			688				688
丹麦			31 906		31 906	249	
埃及			2 997		2 997		
芬兰			25 036		25 036	195	
冈比亚			46		23		23
德国			213 785		213 785		
几内亚			139				139
约旦			277		277		
马其顿			185		185		
马里			88				88
毛里求斯			206		206		
摩纳哥			185		185		
荷兰			75 246		75 246	586	
尼日尔			92				92
罗马尼亚			2 582		2 582		
塞内加尔			277		251		26
南非			16 875		8 848		8 027
西班牙			119 464		119 464	929	
苏丹			277				277
瑞典			49 749		49 734		15
瑞士			55 904		55 904	24 556	
多哥			46		46	45	
乌干达			92				92
联合王国			192 242		192 242		
坦桑尼亚联合共和国			140		140	56	
AML 小计			789 007		779 335	26 616	9 672
BAL			<u>养护波罗的海和北海较小的鲸目动物协定的普通信托基金</u>				
比利时			17 219				17 219
丹麦			11 419		9 917		1 502
芬兰			7 963		7 783		180
德国			37 563		37 563		
荷兰			26 519		23 346		3 173
波兰			5 364		5 364		
瑞典			15 656		15 431		225
联合王国			37 563		37 563		
鲸目动物协定秘书处			77 688		77 688		
BAL 小计			236 954		214 655		22 299

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度实收数的实收数	2000-2001 年对未交年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
<u>控制危险废物越境转移及其处置的巴塞尔公约信托基金</u>							
BCL							
阿根廷	104		89 672		89 772		4
澳大利亚	(86 345)	25 972	120 565		60 192	60 192	
奥地利			76 583	38 349	38 234	38 234	
比利时	84 600		89 753		129 409		44 944
巴西	189 565		119 589		249 449		59 705
加拿大			222 106		222 106		
智利			11 057	5 537	5 520	5 304	
中国			80 891		80 891		
哥伦比亚			8 861	5 081	2 460		1 320
捷克共和国			8 699	4 356	4 343	4 343	
丹麦			56 258	28 171	28 087	28 087	
芬兰	(689)		44 144		43 455		
法国			532 095		532 095		
德国			801 355		801 355		
希腊			28 535		28 535		
匈牙利			9 756		9 756		
印度	2		24 308		17 126		7 184
印度尼西亚	7 450		15 284		7 450		15 284
伊朗	103 530		13 089		27 815		88 804
爱尔兰	12 679	(4 126)	18 211		26 764	9 092	
以色列			28 454		28 454		
意大利			442 018		425 809		16 209
日本			1 500 928		1 500 928		
大韩民国			81 786	40 954	40 832		
科威特			10 406		10 406		
拉脱维亚	155						155
列支敦士登			5 966		5 966		
马来西亚			14 878	7 450	7 428	7 406	
墨西哥	22 720		80 891		55 703		47 908
荷兰			132 678		132 678		
新西兰	2 251		17 967		20 173		45
挪威			49 592		49 592		
波兰	(8 382)		15 934		7 552	7 955	
葡萄牙			35 040		35 040	17 494	
俄罗斯联邦	202 974		87 558		290 532		
沙特阿拉伯	81 885		45 690		36 192		91 383
新加坡			14 552	7 287	7 265	7 265	
南非			29 755	14 900	14 855	14 855	
西班牙			210 643		210 643		
瑞典			87 721		87 721		
瑞士			98 752		98 752		
泰国	3 985		13 821	6 921	10 885	6 900	
特立尼达和多巴哥	(9 367)	9 367	4 762		4 762		
土耳其			35 771		35 771		
乌克兰			6 494				6 494
阿拉伯联合酋长国	13 117		14 471		21 642		5 946
联合王国			413 970	207 294	206 676	206 676	
美利坚合众国			275 000		275 000		
委内瑞拉	7 127		13 008				20 135
欧共体			150 092		150 092		
BCL 小计	627 361	31 213	6 289 409	366 300	6 176 163	413 803	405 520

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度实收数	2000-2001 年对未未来年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
BDL							
援助发展中国家和需要技术援助的其他国家执行控制危险废物越境转移及其处置的马塞尔公约信托基金							
基金		(25 972)	69 622		43 650		
澳大利亚			21 711		21 711		
奥地利			20 000		20 000		
中国			100 948		100 948		
丹麦			37 243		37 243		
芬兰			66 225		66 225		
法国			71 157		71 157		
德国			1 219		1 219		
Milleu 有限公司			150 316		150 316		
卡塔尔			6 009		6 009		
瑞典			9 985		9 985		
瑞士			232 964		231 644		1 320
特立尼达和多巴哥			18 872		18 872		
联合王国			228 000		228 000		
美利坚合众国			20 000		20 000		
欧共体	2 653		27 600		30 253		
Aprochin			8 000		8 000		
BDL 小计	2 653	(25 972)	1 089 871		1 065 232		1 320
BEL							
支持生物多样性公约已核准活动的补充自愿捐款信托基金							
比利时			187 999		187 999		
加拿大			444 196		266 556		177 640
丹麦			20 000		16 585		3 415
法国	497	(497)	340 244		339 356		886
德国			339 998		319 116		20 882
纳米比亚			1 000		1 000		
荷兰			1 191 588		747 588		444 000
西班牙	211 697		25 000		211 692		25 000
瑞典	59 232	(14 434)	47 960		54 663		38 095
瑞士			39 240		10 000		29 240
联合王国			305 307		299 307		6 000
美利坚合众国			370 000		360 000		10 000
罗马粮农组织			243 000		233 000		10 000
Diversitas			9 990		9 990		
BEL 小计	271 421	(14 931)	3 565 522		3 056 854		765 158
BKL							
为在科索沃冲突之后清洁该地区环境热点并拟订冲突后对环境所受损害的评估和补救措施的准则的普通信托基金							
丹麦			1 787 246		1 787 246		
芬兰			1 505 623		1 505 623		
德国			800 322		800 322		
爱尔兰			575 787		575 787		
意大利			133 797				133 797
卢森堡			337 553		293 491		44 062
荷兰			3 000 000		2 839 667		160 333
挪威			1 304 748		1 304 748		
瑞典			952 819		952 819		
瑞士			742 013		662 013		80 000
BKL 小计			11 139 908		10 721 716		418 192

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度实收数	2000-2001 年对未交年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
BLL 支持联合国环境规划署/联合国人类住区中心关于环境和人类住区问题的巴尔干特别工作组的普通信托基金							
奥地利							
比利时	25 000	(3 030)			21 970		
捷克共和国							
丹麦	47 174		250 001		297 175		
芬兰			889 311		889 311		
法国	30 769				30 769		
德国			10 500				10 500
意大利	40 000				38 633		1 367
荷兰			1 150 000		948 115		201 885
瑞典	82 281						82 281
联合王国	40 984		46 205		87 189		
BLL 小计	266 208	(3 030)	2 346 017		2 313 162		296 033
BTL 养护欧洲蝙蝠协定的普通信托基金							
阿尔巴尼亚			13				13
保加利亚			180		144		36
克罗地亚			427		291		136
捷克			1 913		1 913	588	
丹麦			7 615		5 949		1 666
芬兰			5 309		4 668		641
法国			47 813		47 813		
德国			52 554		52 554		
匈牙利			1 224		1 032		192
爱尔兰			2 993		1 931		1 062
卢森堡			809		585		224
马其顿			61		34		27
马耳他			114				114
摩尔多瓦			15				15
摩纳哥			40		34		6
荷兰			17 677		14 029		3 648
挪威			6 573		6 573	5 984	
波兰			9 181		9 181		
葡萄牙			998				998
罗马尼亚			679		563		116
斯洛伐克			435		435	222	
瑞典			10 447		9 286		1 161
乌克兰			1 563				1 563
联合王国			43 773		43 773		
欧洲蝙蝠协定秘书处			8 626		8 626		
BTL 小计			221 032		209 414	6 794	11 618

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未交年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
吉布提	247		168		327		88
多米尼加			168	80	88	24	
多米尼加共和国	2 150		2 516				4 666
厄瓜多尔	4 190		3 355		5 789		1 756
埃及	4 892		10 906		15 798		
萨尔瓦多	3 947		2 014		5 961		
赤道几内亚	2 247		168				2 415
厄立特里亚	(60)		168		108	91	
爱沙尼亚			2 014	960	1 054		
埃塞俄比亚			1 007	480	527		
斐济	(261)		671		410	365	
芬兰			91 102		91 102		
法国			1 098 087		1 098 087		
加蓬	2 278		2 516				4 794
冈比亚	520		168		600		88
格鲁吉亚共和国	39 378		1 175				40 553
德国			1 653 757		1 653 757		
加纳	1 678		1 175				2 853
希腊	26 419		58 889		85 308		
格林纳达			168	80	88		
危地马拉	5 937		3 020				8 957
几内亚	1 708		503				2 211
几内亚比绍	1 768		168				1 936
圭亚那	1 418		168				1 586
海地	1 154		336				1 490
洪都拉斯	2 518		503		2 183		838
匈牙利			20 133		20 133		
冰岛			5 369		5 369		
印度	18		50 164		50 132		50
印度尼西亚	32 147		31 541		13 849		48 839
伊朗	74 954		27 011		74 527		27 438
爱尔兰			37 581		37 581	20 373	
以色列			58 722		58 722		
意大利			912 192		912 192		
牙买加	1 090		1 007		2 097	547	

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未采年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
CRL			执行加勒比环境方案行动计划区域信托基金				
安圭拉岛		9 322	18 644		18 644		9 322
安提瓜和巴布达	96 506	8 128	18 644		1 000		122 278
荷属安的列斯群岛	7 148	16 450	18 584		25 712		16 470
阿鲁巴岛	11 259	16 450	15 000		42 709		
巴哈马		9 322	37 288		46 610		
巴巴多斯			18 644		9 322		9 322
伯利兹	13 000	15 000	17 000		26 000		19 000
开曼群岛		5 175	5 175		10 350		
哥伦比亚		(2 104)	4 381		2 277	18 223	
哥斯达黎加	116 023	20 286	20 286		65 402		91 193
克罗地亚			13 410		13 410		
古巴	47 060	(15 405)	21 662		(13 046)		66 723
多米尼加		17 519	18 644				36 163
多米尼加共和国	132 504	10 242	22 749				165 495
法国			425 017		425 017		
格林纳达	96 146	9 322	18 644		9 322		114 790
危地马拉	140 796	10 143	20 286				171 225
圭亚那	37 834	9 322	18 644				65 800
海地	82 956	16 450	9 322		99 406		9 322
洪都拉斯	5 506	16 450	18 644				40 600
牙买加	21 664	26 625	28 336		36 875		39 750
墨西哥		25 264	70 762		66 378		29 648
蒙特塞拉特岛			5 000		5 000		
尼加拉瓜	63 111	9 332	18 667				91 110
巴拿马			30 286		20 143		10 143
圣基茨和尼维斯		5 000	12 500		17 500		15 000
圣卢西亚		15 000					
对文森特和格林纳丁斯	55 000	15 000	17 000		13 000		74 000
苏里南	14 255	16 450	18 644				49 349
瑞典			108 269		108 269		
特立尼达和多巴哥		19 347	11 610		10 000		20 957
特克斯和凯科斯群岛	20 500	14 500	9 000		39 500		4 500
美利坚合众国			580 000		580 000		
乌拉圭			10 000		10 000		
委内瑞拉	221 995	230 000	260 682		433 916		278 761
英属维尔京群岛		11 000	5 500		10 995		5 505
其他			7 620		(17 330)		24 950
CRL 小计	1 183 263	559 590	1 954 544		2 116 021	18 223	1 581 376

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未来自年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
<u>濒危野生动植物种国际贸易公约 (濒危物种贸易公约) 信托基金</u>							
CTL							
阿富汗	808		420				1 228
阿尔及利亚	25 789		7 175		32 964		
安提瓜和巴布达	809		376				1 185
阿根廷	25 415	(26 890)	62 533		61 058	2 288	
澳大利亚			119 931		117 555		2 360
奥地利			72 374		72 374		
阿塞拜疆			4 733				4 733
巴哈马	(3 112)		5 124		2 012	527	
孟加拉国			831		831		
巴巴多斯			733		48		685
白俄罗斯	21 293		11 340		18 436		14 197
比利时			88 151		88 151		
伯利兹	1 886		(1 456)		430		
贝宁			454		365		89
玻利维亚	754		362		901		215
博茨瓦纳			762		762	374	
巴西	1 42 387		115 892		122 509		135 770
文莱达鲁萨兰国	2 823		1 347		4 170		
保加利亚			3 569		3 081		488
布基纳法索	(865)		679		(186)	1 202	
布隆迪	3 207		314				3 521
柬埔寨	809		429		1 238		
喀麦隆	4 563		(330)		39		4 194
加拿大			242 532		242 532		
中非共和国	614		788				1 402
乍得	4 039		(303)				3 736
智利	(135)		8 628		8 493	347	
中国			72 677		72 677		
哥伦比亚	4 046		9 097		12 404		739
科摩罗	1 231		2 895				4 126
刚果	408		(381)		(840)		867
刚果民主共和国	3 994		713		853		3 854
科特迪瓦	2 352		1 282				3 634
哥斯达黎加	(23 732)		(4 567)		(28 299)	28 299	
克罗地亚			1 931		1 931		
古巴	3 467		1 305		4 772		
塞浦路斯			2 672		1 163		1 509
捷克共和国			13 854		13 854		
丹麦			57 046		57 046		
吉布提	2 821		328				3 149
多米尼加	(803)		1 207		404	399	
多米尼加共和国	3 857		1 068				4 925
厄瓜多尔	1 668		1 153		2 821		
埃及	3 204		5 576		6 156		2 624
萨尔瓦多	4 189		(10)				4 179
赤道几内亚	2 799		139		(189)		3 127
厄立特里亚	404		370				774
爱沙尼亚			1 949		1 949	484	
埃塞俄比亚	345		287		632		
斐济			570		392		178
芬兰			46 367		46 367		
法国			532 070		532 070		
加蓬	5 136		1 068				6 204
冈比亚	1 114		299		1 413	339	

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未未来年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
格鲁吉亚共和国	8 893		8 509				17 402
德国	(404)		713				309
加纳			29 163		29 163		
希腊			44				44
格林纳达			1 556		509		1 047
危地马拉	2 908		1 958		1 423		3 443
几内亚							
几内亚比绍	3 278		(171)		(91)		3 198
圭亚那	721		(78)				643
洪都拉斯	(322)		529				207
匈牙利			10 785		10 785		
冰岛			5 502		5 502		
印度			24 604		24 604		
印度尼西亚	(287)		13 383		13 096		
伊朗	187 742		16 567		47 200		157 109
以色列	10 924		24 351		21 181		14 094
意大利	76 737		440 297		505 189		11 845
牙买加	809		620		1 163		266
日本			1 516 154		1 516 154		
约旦	796		576		632		740
哈萨克斯坦			3 149		3 149	16	
肯尼亚			676		676		
大韩民国			31 776		31 776		
拉脱维亚	(5 376)		5 881		505	3 119	
利比里亚	3 430		491				3 921
列支敦士登			653		653		
卢森堡	(2 117)		5 969		3 852		
马其顿			161				161
马达加斯加	991		252		1 243	389	
马拉维	1 210		337				1 547
马来西亚			13 615		13 615		
马里	2 014		491				7 505
马耳他			945		945		
毛里塔尼亚	472		575				1 047
毛里求斯			710		710		
墨西哥	(2 044)		59 475		30 271		27 160
摩尔多瓦			14 745		14 543		202
摩纳哥			554		554		
蒙古			466		466	309	
摩洛哥	3 408		1 439		1 337		3 507
莫桑比克			409		365		44
缅甸	809		728		1 512		25
纳米比亚			665		665		
尼泊尔	525		407		929		
荷兰			125 678		125 678		
新西兰	231		17 601		17 832		
尼加拉瓜	238		386				624
尼日尔	4 038		(264)				3 774
尼日利亚	(9 952)		5 933		(4 019)	4 018	
挪威			46 734		46 734		
巴基斯坦	2 428		4 722		1 815		5 335
巴拿马			2 502		970		1 532
巴布亚新几内亚	2 803		439		2 010		1 232
巴拉圭	(48)		1 147		1		1 098
秘鲁	5 021		3 714		7 814		921

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未来自年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
菲律宾	(1 362)		6 984		2 353		3 269
波兰			19 665		19 665		
葡萄牙			29 667		29 667		
卡塔尔			446		446	1 338	
罗马尼亚			7 968		5 482		2 486
俄罗斯联邦	172 750		188 518		317 795		43 473
卢旺达	4 193		(186)		4 007		
圣基茨和尼维斯			436		392		44
圣卢西亚	49		383		432		
圣文森特和格林纳丁斯	4 181		(619)		3 521		41
沙特阿拉伯			52 799		52 799		
塞内加尔	4 377		(776)				3 601
塞舌尔	1 956		265				2 221
塞拉利昂	404		370		774		
新加坡			12 114		12 114		
斯洛伐克共和国			2 893		2 893		
斯洛文尼亚			3 728		3 728		
索马里	4 423		(620)		67		3 736
南非			27 944		27 944		
西班牙	(4 245)		208 051		203 806		
斯里兰卡			898		898		
苏丹	4 155		(178)				3 977
苏里南	2 647		580		534		2 693
斯威士兰	809		666				1 475
瑞典			91 210		91 210		
瑞士			186 794		186 794		
泰国			12 554		12 554		
多哥	3 970		(458)		285		3 227
特立尼达和多巴哥			1 826		1 116		710
突尼斯	922		2 319		1 156		2085
土耳其			33 829		33 829		
乌干达	(767)		578		(189)	188	
乌克兰			12 464				12 464
阿拉伯联合酋长国	7 687		14 510		22 197		
联合王国			461 538		461 538		
坦桑尼亚			605		476		129
美利坚合众国	44 669		2 046 622		2 091 291		
乌拉圭	1 637		3 399		1 520		3 516
乌兹别克斯坦	10 518		5 323		6 338		9 503
瓦努阿图	246		381		579		48
委内瑞拉	7 587		19 207		(62)		26 856
越南			1 035		1 035		
也门	809		731				1 540
其他			1 598		1 598		
赞比亚	865		2 394		1 623		1 636
津巴布韦	809		687				1 496
欧共体			1 080 917		1 080 917		
CTL 小计	820 743	(26 890)	9 241 817		9 426 750	43 636	608 920

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况
(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收净数额	2000 和 2001 年认捐数	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未交年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐数
DUL	<u>为协调世界水坝委员会后续行动支助水坝和开发单位活动的普通信托基金</u>						
德国			485 683				485 683
瑞典					208 122		
联合王国			700 000				700 000
DUL 小计			1 393 805		208 122		1 185 683
EAL	<u>东非地区区域海洋信托基金</u>						
科摩罗	15 100		30 200				181 300
法国	78 000		156 000		234 000		
肯尼亚	389 379		90 604				479 983
马达加斯加	147 749		45 302				193 051
毛里求斯	302 206		60 402				362 608
莫桑比克	453 312		90 604				543 916
塞舌尔	26 149		30 200				56 349
索马里	123 900		30 200				154 100
坦桑尼亚	453 312		90 604				543 916
EAL 小计	2 125 107		624 116		234 000		2 515 223
EBL	<u>执行国家生物多样性战略和行动计划普通信托基金</u>						
芬兰			17 935		17 935		
德国			7 449		7 449		
匈牙利			23 000		20 000		3 000
荷兰		(25 572)	300 000		166 556		107 872
瑞士			350 101		350 101		
联合王国			7 933		7 933		
欧共体			85 000		63 235		21 765
项目厅			120 000		120 000		
EBL 小计		(25 572)	911 418		753 209		132 637
EEL	<u>环境紧急情况普通信托基金</u>						
德国			4 501		4 501		
匈牙利			20 000		20 000		
EEL 小计			24 501		24 501		
ESL	<u>执行保护和发展东亚海洋的海洋环境和海岸区行动计划区域信托基金</u>						
澳大利亚			40 000		40 000		
柬埔寨	15 000		10 000		20 000		5 000
中国			60 000		60 000		
印度尼西亚			40 000				40 000
大韩民国			30 000		30 000		
马来西亚	17 400		37 400		36 100		
菲律宾	33 132		50 000		47 942		35 190
新加坡			20 000		20 000		
泰国	41 974		41 800		41 466		42 308
越南	21 000		14 000		28 000		7 000
ESL 小计	128 506		343 200		323 508		129 498

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况
(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐数	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未交年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐数
ETL							
<u>拉丁美洲和加勒比区域环境培训网信托基金</u>							
阿根廷							
巴巴多斯	10 000		4 350		14 350		
玻利维亚	25 000						25 000
巴西	1 971		17 658		19 629		
智利			38 000		38 000		
哥伦比亚			88 475		88 475		
哥斯达黎加	27 584						27 584
古巴	40 000						40 000
多米尼加共和国	15 000						15 000
厄瓜多尔	34 519				29 520		4 999
萨尔瓦多	30 000						30 000
危地马拉			15 000		15 000		
洪都拉斯	30 000						30 000
墨西哥		6 792	21 565		28 357		
尼加拉瓜	30 000		5 656		5 656		30 000
巴拿马			10 000		10 000		
巴拉圭	2 029						2 029
秘鲁	49 866				2 300		47 566
乌拉圭	5 000				5 000		
ETL 小计	300 969	6 792	200 704		256 287		252 178
EIL							
<u>对环境规划署环境的直接支助普通信托基金</u>							
芬兰环境倡议	76 026		31 000		107 026		
金融倡议委员会			99 976		99 976		
银行倡议委员会			68 982		68 982		
EIL 小计	76 026		199 958		275 984		
GPL							
<u>支持执行《保护海洋环境免受陆地活动影响全球行动纲领》以及有关信息交换和技术援助普通信托基金</u>							
澳大利亚							
比利时			1 711 655		1 711 655		
加拿大			281 611		98 561		183 050
丹麦			23 255		23 255		
埃及							
粮农组织			10 000		10 000		
芬兰			15 138		15 138		
冰岛			5 000		5 000		
荷兰							
挪威			110 917		110 917		
挪威			9 524		0		9 524
GPL 小计			2 167 100		1 974 526		192 574
HLL							
<u>支助环境规划署部长和官员高级别委员会工作信托基金</u>							
瑞士			10 000		10 000		
HLL 小计			10 000		10 000		

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况
(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐数	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未交年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐数
IGL 关于国际环境治理的无限成员名额的部长级小组活动的普通信托基金							
加拿大			100 000				100 000
丹麦			50 000		50 000		
法国			67 455				67 455
德国			18 314		18 314		
日本			50 000		50 000		
挪威			53 473		53 473		
荷兰			81 181		81 181		
联合国			143 442		107 728		35 714
美利坚合众国			50 000		50 000		
瑞士			20 000		20 000		
瑞典			52 226		52 226		
IGL 小计			686 091		482 922		203 169
MCL 支助进行贡及其化合物的全球评估的普通信托基金							
布基纳法索			184		184		
丹麦			36 891		36 891		
法国			27 397		27 397		
马耳他			1 000				1 000
瑞士			29 499		29 499		
MCL 小计			94 971		93 971		1 000
MEL 保护地中海免受污染的信托基金							
阿尔巴尼亚	6 376		6 842		13 193		25
阿尔及利亚	113 226		102 651		164 043		51 834
波斯尼亚	79 811		29 330		55 186		53 955
克罗地亚	218 832		94 827		265 776		47 883
塞浦路斯			13 687		13 687		
埃及	23 550		47 904		71 289		165
法国			3 712 011		3 712 011		
希腊	41 533		274 709		177 528		138 714
以色列			143 709		143 709		
意大利	(72)		3 066 784		2 476 029		590 683
黎巴嫩	9 877		8 933		18 785		25
利比亚	391 978		192 591		584 569		
马耳他			6 842		6 817		25
摩纳哥	20		150 506		150 526		
摩洛哥			27 375				27 375
斯洛文尼亚			65 500		65 500		
西班牙			1 465 447		1 465 447		
叙利亚	37 489		27 375		57 438		7 426
突尼斯			20 530		20 530	10 163	
土耳其			219 964		219 964		
南斯拉夫	469 976				1		469 975
欧共体			244 406		244 406		
未标明			15		15		
MEL 小计	1 392 596		9 921 938		9 926 449	10 163	1 388 085

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日 为止的未交 认捐款	以往年度认捐 和实收调整数	2000 和 2001 年 认捐数	以往年度对 2000-2001 年 实收数	2000-2001 年 对 2000-2001 年和以往年度 的实收数	2000-2001 年 对未交年度的 实收数	2001 年及以 往年度未交认 捐数
MPL			关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书信托基金				
阿尔及利亚	5 740				5 740		
阿根廷	17 220		71 956		34 422		54 754
澳大利亚			96 746		96 746		
奥地利			61 453		61 453		
阿塞拜疆	12 847						12 847
白俄罗斯	105 53				55 363		50 468
比利时	71 751		72 021		143 773		
巴西	174 23		95 963		227 058		43 136
加拿大			178 228		178 228		
智利			8 872		8 872		
中国	(469)		64 911		64 442		
哥伦比亚	3 628		4 625		3 694		4 559
克罗地亚	5 102				5 102		
捷克共和国			6 981		6 981	4 187	
丹麦			45 144		45 144		
芬兰			35 423		35 423		
法国			426 977		426 977		
格鲁吉亚	13 594						13 594
德国			643 041		643 041		
希腊	(12 498)		22 898		10 400		
匈牙利			7 829		7 829		
印度	11 121		19 506		30 552		75
印度尼西亚	1 774		12 265		5 022		9 017
伊朗	151 087		(29 497)		16 143		105 447
爱尔兰	7 534		14 613		22 147	15 578	
以色列			22 833		22 833		
意大利	380 010		354 694		734 704		
日本			1 342 121		1 342 121		
大韩民国			65 929		65 629		
科威特	6 937		8 350		15 287		
阿拉伯利比亚民众国	45 820		8 089		51 200		2 709
马来西亚			11 938		11 938		
马尔代夫	(3 500)		5 000		1 500		
墨西哥	10 658	16 519	64 911		55 572		36 516
荷兰	57 040		106 467		163 507		
新西兰			14 418		14 418		
尼日利亚	4 094						4 094
挪威			39 795		39 795		
波兰			12 787		12 787		
葡萄牙			28 117		28 117		
俄罗斯联邦	158 070		70 261		228 331		
沙特阿拉伯	25 423		36 636		62 059	27	
新加坡			11 677		11 677		
南非			23 878		23 878		
西班牙		83 699	169 029		252 728		
瑞典	44 125		70 390		114 485		30
瑞士			79 263		79 263		
泰国			11 090		11 070		20
土耳其			28 704		28 704		
乌克兰	135 311		12 395		114 053		33 653
阿拉伯联合酋长国	38 659		11 612		3 458		46 813
联合王国			332 187		332 187		
美利坚合众国	2 557 449		1 671 090		900 000		3 328 539
乌兹别克斯坦	4 654						4 654
委内瑞拉	62 988		(28 665)		34 323	38 408	
南斯拉夫	43 724						43 724
欧共体			163 093		163 093		
MPL 小计	4 139 956	100 218	6 607 744		7 053 269	58 200	3 794 649

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况
(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐数	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未交年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐数
<u>关于保护迁徙性野生动物物种公约信托基金</u>							
MSL							
阿根廷			48 989				48 989
澳大利亚			88 012		88 012	59 326	
比利时	49 159		63 085		67 970		44 274
贝宁	(219)		331		112	178	
保加利亚	110		654		402		361
布基纳法索	1 892	(789)	331		362		1 072
喀麦隆	2 768	(1 665)	692				1 795
乍得	678		298				976
智利	2 773		6 593		4 896		4 470
刚果			362				362
克罗地亚			1 181				1 181
捷克共和国			10 150	6 633	3 517		
刚果民主共和国	1 542	(439)	495				1 598
丹麦			41 848		41 848		
埃及	8 839	(1 992)	4 259		11 106	1 992	
芬兰	2 352		34 298		36 650		
法国	170 336		385 462		555 798		
冈比亚			13				13
格鲁吉亚共和国			382				382
德国			564 367		564 367		
加纳			495	265	230		
希腊	3 017		20 772		12 253		11 536
几内亚	1 617	(285)	135				1 467
几内亚比绍	1 103		298				1 401
匈牙利			7 659		7 659		
印度	10 746		18 052		18 002		10 796
爱尔兰			12 934	5 572	7 362	8 961	
以色列			18 668		18 668		
意大利			318 001		281 581		36 420
肯尼亚	231		495		726		559
拉脱维亚			1 010	451			559
列支敦士登			462		462		
卢森堡			4 092		4 092		
马其顿	58		396				454
马里	1 769	(666)	331		1		1 433
马耳他			261				261
毛里塔尼亚	480		298				778
摩尔多瓦			239				239
摩纳哥			396		396		
蒙古	58		331		389		
摩洛哥			2 144		796		1 348
荷兰			95 828		95 828		
新西兰			8 645		8 645	8 706	

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况
(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收净差额	2000 和 2001 年认捐数	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未交年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐数
尼日尔	2 468	(1 365)	331				1 434
尼日利亚	3 812		3 971		(1)		7 784
挪威			34 908		34 908		
巴基斯坦	2 080		3 531				5 611
巴拿马	(1 136)		692		(444)	1 794	
巴拉圭	347		725				1 072
秘鲁	2 992		4 846		2 139		5 699
菲律宾	(5 357)		4 254		(1 103)	1 103	
波兰	(8 756)		15 198		6 442		
葡萄牙			21 595		21 595		
刚果民主共和国							
罗马尼亚			3 325		3 325		
圣多美和普林西比			3				3
沙特阿拉伯			37 311		37 311		
塞内加尔	2 526	(1 423)	462				1 565
斯洛伐克			3 273	2 123	1 150		
斯洛文尼亚	1 936		3 622		5 558	2 420	
索马里	2 768	(1 665)	298				1 401
南非			20 520		8 491		12 029
西班牙	124 544		148 310		187 694		85 160
斯里兰卡			659		394		265
瑞典			68 100		68 085		15
瑞士			71 875		71 875		
坦桑尼亚	174		364				538
多哥	1 086		298		74		1 310
突尼斯			1 716		1 716	658	
乌干达			240				240
乌克兰	1 733		11 264				12 997
联合王国			308 519		308 519		
乌拉圭	2 198		2 639		811		4 026
乌兹别克斯坦	1 961		1 485		645		2 801
欧共体			67 065		67 065		
MSL 小计	394 685	(10 289)	2 605 143	15 044	2 658 379	85 138	316 116

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况

(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日 考止的未交 认捐款	以往年度认捐 和实收净额数	2000 和 2001 年 认捐款	以往年度对 2000-2001 年 实收数	2000-2001 年 对 2000-2001 年和以往年度 的实收数	2000-2001 年 对未交年度的 实收数	2001 年及以 往年度未交认 捐款
PNL 联合国环境规划署公约、议定书、区域海洋方案普通信托基金							
中国			80 000		80 000		
日本	125 000		250 000		250 000		125 000
大韩民国			200 000		200 000		
俄罗斯联邦	150 000		100 000		150 000		100 000
PNL 小计	275 000		630 000		680 000		225 000
POL 支持拟订谈判关于就持久有机污染物采取国际行动的具有国际约束力的文书及有关的资料交换和技术援助活动普通信托基金							
澳大利亚			10 450		10 450		
奥地利	30 433		23 293		53 726		
比利时			241 547		241 547		
布基纳法索			200		200		
加拿大	53 431		81 826		135 257		
捷克共和国			6 000		6 000		
丹麦	13 908		880 631		544 539		350 000
芬兰			22 337		22 337		
法国			125 281		125 281		
德国	642 055	(242 055)	187 264		587 264		
冰岛			11 494		11 494		
日本			483 827		483 827		
马达加斯加			1 590		1 590		
新西兰			30 000		30 000		
荷兰	10		80 000		80 010		
挪威			43 138		43 138		
斯洛伐克共和国			1 000		1 000		
南非			88 571		88 571		
瑞典			1 054 683		1 054 683		
瑞士			562 242		562 242		
泰国			7 500		7 500		
联合王国			286 200		286 200		
美利坚合众国	20 000		1 963 000		1 554 736		428 264
欧共体			160 830		139 765		21 065
粮农组织			5 000		5 000		
IBRD/世界银行			805 000		805 000		
Inuit Circumpolar			79 191		75 007		4 184
POL 小计	759 837	(242 055)	7 242 095		6 956 364		803 513
PPL 支助拟订和谈判一项在国际贸易中对某些危险化学品采用事先知情同意程序的具有法律约束力的国际文的普通信托基金							
比利时			94 654		94 654		
捷克共和国			6 000		6 000		
丹麦			48 080		48 080		
欧共体			183 600		183 600		
芬兰			22 773		22 773		
意大利			462 181		227 428		234 753
荷兰			438 035		413 036		24 999
挪威			40 529		40 529		
瑞士			349 975		272 674		77 301
联合王国			455 690		455 690		
美利坚合众国			425 000		425 000		
PPL 小计			2 526 517		2 189 464		337 053

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况
(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐款	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未来年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐款
<u>VCL</u> 关于保护臭氧层的维也纳公约信托基金							
阿尔及利亚	1 918				1 918		
阿根廷	5 753		6 364		8 920		3 197
澳大利亚			8 556		8 556		
奥地利			5 436		5 436		
阿塞拜疆	2 429						2 429
白俄罗斯	3 918				3 918		
比利时	15 723		6 370		22 093		
巴西	31 365		8 488				39 853
加拿大			15 762		15 762		
智利			784		784		
中国	(131)		5 740		5 609		
哥伦比亚	(2 108)		628		(1 480)	1 480	
捷克共和国			927		927	1 183	
丹麦			3 992		3 992	4 637	
芬兰			3 134		3 134		
法国			37 762		37 762		
格鲁吉亚	2 649						2 649
德国			56 872		56 872		
希腊			2 026		2 026		
匈牙利			692		692		
印度	3 733		1 726		5 409		50
印度尼西亚	2 180		1 084		2 722		542
伊朗	30 651		930		15 393		16 188
爱尔兰			1 292		1 292	646	
以色列			2 020		2 020		
意大利			31 370		31 370		
日本	19 999		118 701		118 700		20 000
大韩民国			5 804		5 804		
科威特			738		738		
阿拉伯利比亚民众国	3 156		716		3 872		
马来西亚			1 056		1 056		
墨西哥	(5 213)		5 741		528	9 806	
荷兰	19 087		9 416		28 503		
新西兰	2 876		967		3 843		
尼日利亚	735						735
挪威	19		3 520		3 539		
波兰			1 130		1 130		

附表 3.1 (续)

环境规划署普通信托基金：合并的 2001 年 12 月 31 日为止的捐款状况
(以美元计)

国家/组织	2000 年 1 月 1 日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000 和 2001 年认捐数	以往年度对 2000-2001 年实收数	2000-2001 年对 2000-2001 年和以往年度的实收数	2000-2001 年对未来年度的实收数	2001 年及以往年度未交认捐数
葡萄牙			2 486		2 486		
罗马尼亚							
俄罗斯联邦	97 173		6 214		103 387		
沙特阿拉伯	(21)		3 243		3 222	10 101	
新加坡			1 032		1 032		
斯洛伐克共和国							
南非			2 112		2 112		
西班牙			14 950		14 950		
瑞典	14 742		6 226		20 937		31
瑞士			7 010		7 010		
泰国			980		960		20
土耳其			2 538		2 538		
乌克兰	28 531		1 096		29 627		
阿拉伯联合酋长国	2 277		1 028		2 791		514
联合王国			29 380		29 380		
美利坚合众国	420 616		147 796		100 000		468 412
乌兹别克斯坦	1 083						1 083
委内瑞拉	12 730		462		13 192	2 391	
	13 302						13 302
世界气象组织			20 308		20 308		
欧共体			14 424		14 424		
VCL 小计	729 172		611 029		771 196	30 244	569 005
<u>WAL</u>							
冈比亚			16 000		16 000		
WAL 小计			16 000		16 000		
普通信托基金共计	16 164 833	223 387	93 949 968	554 549	88 617 143	1 574 336	21 147 796

报表四

执行《消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》多边基金信托基金
2001年12月31日终了的2000-2001两年期收支以及储备金和基金结余变动表

收入	参考	2001 (美元)	1999 (美元)
自愿捐款	附表 4.1	277 719 870	296 092 038
利息收入		42 853 142	26 356 730
杂项收入		639 279	588 514
收入共计		321 212 291	323 037 282
支出			
工作人员和其他人事费		3 848 879	3 313 404
订约承办事务		722 393	686 452
旅费		332 957	325 429
业务支出		962 930	1 165 947
购置费		356 232	48 139
其他支出		591 489	189 567
方案支助费用		376 170	300 026
环境规划署管理的活动	报表八	14 178 303	11 825 338
开发计划署管理的活动		108 102 795	42 540 000
工发组织管理的活动		66 140 986	77 568 937
世界银行管理的活动		157 840 408	82 128 204
支出共计		353 453 542	220 091 443
收入超过(不足)支出		(32 241 251)	102 945 839
上期调整数		(387 025)	1 013 349
收入超过(不足)支出净额		(32 628 276)	103 959 188
往期债务的结余注销			
期初储备金和基金结余		578 965 697	475 006 509
期末储备金和基金结余		546 337 421	578 965 697

2001年12月31日为止的资产、负债、储备金和基金结余表

资产			
现金和定期存款	附表 1.4	96 205 222	24 705 145
应收自愿捐款	附表 4.1	139 764 005	296 831 482
其他应收帐款		478 392	378 855
期票		95 184 037	81 772 921
向执行机构提供的业务经费		217 073 573	322 831 285
递延费用		4 618	7 732
资产共计		548 709 847	726 527 420
负债			
基金间应付结余	说明 6	273 685	569 011
其他应付帐款		522 520	154 582
债务准备金		169 564	171 463
递延贷项	附表 4.1	1 406 657	146 666 667
负债共计		2 372 426	147 561 723
储备金和基金结余			
财政准备金			
累积盈余		546 337 421	578 965 697
储备金和基金结余共计		546 337 421	578 965 697
负债、储备金和基金结余合计		548 709 847	726 527 420

附表 4.1

执行《消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》多边基金信托基金
2001年12月31日为止的捐款状况

国家/组织	2000年1月1日为止的未交认捐款	以往年度认捐和实收调整数	2000和2001年认捐数	以往年度实收的对2000-2001年的认捐数	2000-2001年实收的对2000-2001年和以往年度认捐数	2000-2001年实收的对未交年度认捐款	2001和以往年度未交认捐款
澳大利亚			4 208 718		4 080 861		127 857
奥地利	(15 162)	15 162	2 851 503		2 851 503		
阿塞拜疆	710 888		73 698				784 586
白俄罗斯	2 048 747		274 690				2 323 437
比利时	1 742 768		3 201 224		4 943 992		
保加利亚			63 648		31 824		31 824
加拿大	1 112 306	(456 589)	7 979 616		8 635 333		
捷克共和国			365 821		365 821		
丹麦			1 945 786		1 945 786		
爱沙尼亚			50 248		50 248		
芬兰	103 927		1 651 740		1 651 740		103 927
法国	5 075 570		19 595 951		17 363 456		7 308 065
德国	163 822		28 558 204		28 722 026	1 406 657 00	
希腊	(101 763)		1 175 808		720 848		353 197
匈牙利			401 986		401 986		
冰岛			107 174		87 170		20 004
爱尔兰	385 868		609 011		994 879		
以色列	482 522		1 155 708		777 966		860 264
意大利	31 432 913		9 507 191		39 106 502		1 833 602
日本	8 103 433	2 733 500	68 615 666		68 615 666		10 836 933
拉脱维亚	139 131		80 398		145 626		73 903
列支敦士登			20 100		20 100		
立陶宛	279 421		73 698		14 975		338 144
卢森堡			188 436		188 436		
摩纳哥	20		13 400		13 420		
荷兰			5 463 654		5 463 654		
新西兰	(13 209)		671 896		658 687		
挪威			1 762 560		1 762 560		
波兰			650 425		416 713		233 712
葡萄牙	1 010 606		1 200 174		2 174 904		35 876
俄罗斯联邦	79 343 795		4 981 270				84 325 065
斯洛伐克共和国			130 645		130 645		
斯洛文尼亚	27				27		
西班牙			8 672 838		8 672 838		
瑞典	501 346		2 684 410		3 127 630		58 126
瑞士	443 335		3 745 644		4 188 979		
塔吉克斯坦	65 746		16 750		5 333		77 163
土库曼斯坦	235 757		26 798				262 555
乌克兰	6 195 087		1 011 664				7 206 751
联合王国	(64 963)		16 929 826		16 364 826		500 037
美利坚合众国	10 450 622		76 877 947		65 610 293		21 718 276
乌兹别克斯坦	332 255		123 946		105 500		350 701
总计	150 164 815	2 292 073	277 719 870		290 412 753	1 406 657	139 764 005

报表五

环境规划署技术合作信托基金

合并的 2001 年 12 月 31 日终了的 2000-2001 两年期收支及储备金和基金结余变动表

	参考	关于协助在欧 洲实施《21 世 纪议程》和加强 泛欧环境合作 的技术合作信 托基金(荷兰政 府提供资金)	关于协助发展 中国按照《21 世纪议程》的要 求采取行动 的技术合作信 托基金(瑞典政 府提供资金)	关于协助发展 中国按照《巴 塞尔多公约》规定 在区域中心的 技术合作信 托基金(瑞士政 府提供资金)	向发展中国家 提供顾问的技 术合作信托基 金(芬兰政府提 供资金)	提供专业人员 的技术合作信 托基金(由芬兰 政府提供资金)	协助国际农业 协商组国际农业 研究中心利用契 于农业研究管理 的地带资料系统 的技术合作信 托基金	为联合国环境 规划署提供一 名高级专业人 员的技术合作 信托基金(加拿 大政府提供资 金)	在特在亚洲和 太平洋建立网 络举行第三级 环境培训的信 托基金(丹麦政 府提供资金)	
		AHL	ANL	ASL	BSL	CDL	CEL	CGL	CSL	DNL
收入										
自愿捐款		72 000	1 230 039				627 444		149 140	
利息收入		33 592	1 793	6 267	6 797	1 010	22 898	5 573	4 355	2 132
杂项收入				1 015						
收入共计		105 592	1 231 832	7 282	6 797	1 010	650 342	5 573	153 495	2 132
支出										
工作人员和其他人事费			610 000		25 026	4 750	346 715		120 182	
订约承办事务		326 308	488 313		2 712	12 829				20 097
旅费		284	439 625		8 481		4 000			
业务支出		21 596			49 528	15 083		(9 851)		(3 540)
购置费					2 755					
其他支出		70					49		60	
方案支助费用	报表八	45 264	199 932		11 505	1 357	42 086	(1 281)	14 422	(460)
支出共计		393 522	1 737 870		100 007	34 019	392 850	(11 132)	134 664	16 097
收入超过(不足)支出		(287 930)	(506 038)	7 282	(93 210)	33 009	257 492	16 805	18 831	(13 965)
上期调整数							3 689			
收入超过(不足)支出净额		(287 930)	(506 038)	7 282	(93 210)	(33 009)	261 181	16 805	18 831	(13 965)
往期债务的节余或注销负债										
转入其他基金										
期初储备金和基金结余		308 657	87 370	120 163	270 038	38 657	210 816	(13 168)		51 230
期末储备金和基金结余		20 727	(418 668)	127 445	176 828	5 648	471 997	3 637	18 831	37 265
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产负债、设备金和基金结余表										
资产										
现金和定期存款	附表 1.4	289 535		98 413	69 773	8 611	466 167			60 681
基金间应收结余	说明 6			29 032	96 770		19 449	3 637	18 838	
应收自愿捐款										
其他应收帐款					10 285 00				25 260 00	
递延费用										
资产总计		289 535		127 445	176 828	8 611	485 616	3 637	44 098	60 681
负债										
基金间应付结余	说明 6	170 001	302 523			2 963				3 319
其他应付帐款			116 145						25 267	
债务准备金		98 807					13 619			20 097
负债共计		268 808	418 668			2 963	13 619		25 267	23 416
储备金和基金结余										
累积盈余		20 727	(418 668)	127 445	176 828	5 648	471 997	3 637	18 831	37 265
储备金和基金		20 727	(418 668)	127 445	176 828	5 648	471 997	3 637	18 831	37 265
结余共计		289 535		127 445	176 828	8 611	485 616	3 637	44 098	60 681

环境规划署技术合作信托基金

合并的 2001 年 12 月 31 日终了的 2000-2001 两年期收支及储备金和基金结余变动表

	参考	ELL	EML	FBL	FGL	FML	GFL	GIL	GML	GNL
收入										
自愿捐款		268 108		6 731 997	300 961		78 343 506	45 000		1 179 263
利息收入		4 215	9 587	322 401	3 541	297	2 248 136	4 811	5 108	15 167
杂项收入							(10)			
收入共计		272 323	9 587	7 054 398	304 502	297	80 591 632	49 811	5 108	1 194 430
支出										
工作人员和其他人事费		488 857		973 024	209 205		9 051 409	112 088	31 427	947 068
订约承办事务		(13 627)	30 425	76 938			15 351 586		56 899	286 559
旅费		4 292		118 063	13 676		2 119 564		344	1 361
业务支出		94 053		41 007			8 212 261		30 243	72 516
购置费		539					2 039 638		232	
其他支出		(8 439)					282 095			35
方案支助费用		73 523	3 956		26 746			13 451	15 488	169 975
支出共计		639 198	34 381	1 209 032	249 627		37 056 553	125 539	134 633	1 477 514
收入超过(不足)支出		(366 875)	(24 794)	5 845 366	54 875	297	43 535 079	(75 728)	(129 525)	(283 084)
上期调整数		(467 310)					(127 765)	3 619		
收入超过(不足)支出净额		(834 185)	(24 794)	5 845 366	54 875	297	43 407 314	(72 109)	(129 525)	(283 084)
往期债务的节余或注销负债										
转入其他基金		(678)					(116 205)			
期初储备金和基金结余		641 570	219 117	1 833 637	87 396	8 714	2 482 959	93 484	162 377	180 490
期末储备金和基金结余		(193 293)	194 323	7 679 003	142 271	9 011	45 774 068	21 375	32 852	(102 594)
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产负债、设备金和基金结余表										
资产										
现金和定期存款	附表 1.4	14 856	20 381	9 344 470		152	43 867 270	59 813	76 794	
基金间应收结余	说明 6		187 540		153 568	8 859				43 707
应收自愿捐款				15 623 00			14 483 061 00		25 421 00	
其他应收帐款				7 278			11 705			
递延费用										
资产总计		14 856	207 921	9 367 371	153 568	9 011	58 362 036	59 813	102 215	43 707
负债										
基金间应付结余		170 218		1 601 855			5 857 107	38 438	62 061	
其他应付帐款		36 986		7 135			1 264 532			
债务准备金		945	13 598	79 378	11 297		5 466 329		7 302	146 301
负债共计		208 149	13 598	1 688 368	11 297		12 587 968	38 438	69 363	146 301
储备金和基金结余										
累积盈余		(193 293)	194 323	7 679 003	142 271	9 011	45 774 068	21 375	32 852	(102 594)
储备金和基金		(193 293)	194 323	7 679 003	142 271	9 011	45 774 068	21 375	32 852	(102 594)
结余共计		14 856	207 921	9 367 371	153 568	9 011	58 362 036	59 813	102 215	43 707

报表五(续)

环境规划署技术合作信托基金

合并的 2001 年 12 月 31 日终了的 2000-2001 两年期收支及储备金和基金结余变动表

	参考	文联联合国环境 规划署执行能力 建设和创新环境 项目的技术合作 信托基金(德国政 府提供资金)	向国际水源项目 提供技术合 作信托基金(芬兰 政府提供资金)	文联联合国环境 规划署部长和官 员高级别会议的 技术合作基金(佛 利属合众国政府 提供资金)	联合国环境规划 署执行罗达基金 活动的技术合作 信托基金	协助发展中国家 执行《关于消耗臭 氧层物质的蒙特 利尔议定书》技术 合作信托基金(瑞 典政府提供资金)	环境信息系统技 术合作信托基金 (佛利属合众国政 府提供资金)	在日本设国 际环境技术中心 的技术合作信托 基金	环境问题文联活 动技术合作的信 托基金(日本政府 提供资金)	推动和协调执行 阿赫威特与伊拉 克之间冲突引起 的环境损害后暴 进一步调查、评价 和处理计划的技术 合作信托基金
		GTL	GWL	HAL	IML	IPL	ITL	JCL	JGL	KIL
收入										
自愿捐款		89 253	615 776		6 843 638 00			4 111 000		
利息收入		6 259	43 469	15 197	1 033 834 00	19 584	1 617	273 707	18 479	3 399
杂项收入					22 000					
收入共计		95 512	659 245	15 197	7 899 472 00	19 584	1 617	4 384 707	18 479	3 399
支出										
工作人员和其他人事费		17 000	94 336		4 514 799 00	182 400		2 111 588		
订约承办事务		37 000	137 547		3 252 597 00	11 960	24 762	926 872		
旅费		10 000	43 745		921 627 00	28 637		327 242		
业务支出		40 000	27 255	62 862	2 926 203 00	53 665		378 588	(2 273)	
购置费					561 727 00			4 408		
其他支出				(734)	391 497	5 719		112 670		
方案支助费用	报表六	13 520	39 375	8 077	1 627 125 00	36 710	3 219	489 198	(295)	
支出共计		117 520	342 258	70 205	14 195 575 00	319 091	27 981	4 350 566	(2 568)	
收入超过(不足)支出		(22 008)	316 987	(55 008)	(6 296 103 00)	(299 507)	(26 364)	34 141	21 047	3 399
上期调整数					(1 969 00)	(17 513)		(111 472)		
收入超过(不足)支出净额		(22 008)	316 987	(55 008)	(6 298 072 00)	(317 020)	(26 364)	(77 331)	21 047	3 399
往期债务的节余或注销负债								(1 066)		
转入其他基金										
期初储备金和基金结余		30 669	342 707	172 414	10 673 770 00	239 995	25 088	3 906 713	382 440	76 327
期末储备金和基金结余		8 661	659 694	117 406	4 375 698 00	(77 025)	(1 276)	3 828 316	403 487	79 726
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产负债、设备金和基金结余表										
资产										
现金和定期存款	附表 1.4		540 536	118 398	9 494 041 00	63 438		4 974 634	41 226	81 354
基金间应收结余	说明 6		126 656						381 438	
应收自愿捐款		129 800 00			1 834 494 00	106 00		366 913 00		
其他应收帐款										
递延费用					9 975 00			17		
资产总计		129 800	667 192	118 398	11 338 510 00	63 544		5 341 564	422 664	81 354
负债										
基金间应付结余		17 140		992	3 513 818 00	134 293	1 276	818 074		1 628
其他应付帐款					831 152 00			272 174		
债务准备金		103 999	7 498		2 617 842 00	6 276		423 000	19 177	
负债共计		121 139	7 498	992	6 962 812 00	140 569	1 276	1 513 248	19 177	1 628
储备金和基金结余										
累积盈余		8 661	659 694	117 406	4 375 698 00	(77 025)	(1 276)	3 828 316	403 487	79 726
储备金和基金		8 661	659 694	117 406	4 375 698 00	(77 025)	(1 276)	3 828 316	403 487	79 726
结余共计		129 800	667 192	118 398	11 338 510	63 544		5 341 564	422 664	81 354

环境规划署技术合作信托基金

合并的 2001 年 12 月 31 日终了的 2000-2001 两年期收支及储备金和基金结余变动表

	参考	KTL	MHL	PHL	PUL	RUL	SDL	SPL	UKL	UTL
<p>促进发展中国家更清洁生产的技术合作信托基金(挪威政府提供资金)</p> <p>促进工业、环境和原料管理方面技术合作和援助的技术合作信托基金(瑞典政府提供资金)</p> <p>向臭氧秘书处提供专业人员的技合作信托基金(荷兰政府提供资金)</p> <p>文助联合国环境规划署执行主任执行环境秘书处人事改革的技术合作信托基金(美利坚合众国政府提供资金)</p> <p>文助联合国环境规划署方案和行政改革小组委员会或工作组会议的技术合作信托基金(美利坚合众国政府提供资金)</p> <p>向政府间森林问题小组(CSD)秘书处提供环境规划署高级官员的技术合作信托基金(荷兰政府提供资金)</p> <p>环境规划署/全球环境基金战略伙伴关系的技术合作信托基金</p> <p>提供执行主任一名行政助理的技术合作信托基金(联合王国政府提供资金)</p> <p>执行联合国环境规划署/联合国贸易和发展会议关于贸易、环境与发展的活动的贸易与发展能力建设特别工作组的技术合作信托基金</p>										
收入										
自愿捐款		1 967 187		107 200			182 483	1 360 000	228 769	541 139
利息收入		186 827	4 937	602	113 975	132 755	13 386	40 777	10 834	20 669
杂项收入										
收入共计		2 154 014	4 937	107 802	113 975	132 755	195 869	1 409 777	239 603	561 808
支出										
工作人员和其他人事费		403 097	9 014	119 672	643 993	53 775	318 106	395 017	146 496	
订约承办事务		1 505 587	(11 749)			153 000		171 658		90 000
旅费		102 520	5 190	4 518			5 466	54 205		
业务支出		128 899	4 394			30 485		107 009		
购置费		31 701						(2 966)		
其他支出		20								40
方案支助费用	报表八	282 334	890	14 903	83 719	30 844	38 829		17 580	11 700
支出共计		2 454 158	7 739	139 093	727 712	268 104	362 401	1 024 923	164 076	101 740
收入超过(不足)支出		(300 144)	(2 802)	(31 291)	(613 737)	(135 349)	(166 532)	384 854	75 527	460 068
上期调整数							(18 391)			
收入超过(不足)支出净额		(300 144)	(2 802)	(31 291)	(613 737)	(135 349)	(184 923)	384 854	75 527	460 068
往期债务的节余或注销负债										
转入其他基金										
期初储备金和基金结余		1 872 339	72 404	(18 239)	928 575	898 172	38 493		2 772	
期末储备金和基金结余		1 572 195	69 602	(49 530)	314 838	762 823	(146 430)	384 854	78 299	460 068
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产负债、设备金和基金结余表										
资产										
现金和定期存款	附表 1.4		73 340		355 678	1 055 924			49 290	346 427
基金间应收结余	说明 6	1 955 250						418 621	33 961	45 540
应收自愿捐款										
其他应收帐款		1 157 00						580 00	318 00	128 100 00
递延费用										
资产总计		1 956 407	73 340		355 678	1 055 924		419 201	83 569	520 067
负债										
基金间应付结余	说明 6		2 405	49 530	29 075	293 101	129 019			
其他应付帐款		67 034						33 808		
债务准备金		317 178	1 333		11 765		17 411	539	5 270	59 999
负债共计		384 212	3 738	49 530	40 840	293 101	146 430	34 347	5 270	59 999
储备金和基金结余										
累积盈余		1 572 195	69 602	(49 530)	314 838	762 823	(146 430)	384 854	78 299	460 068
储备金和基金		1 572 195	69 602	(49 530)	314 838	762 823	(146 430)	384 854	78 299	460 068
结余共计		1 956 407	73 340		355 678	1 055 924		419 201	83 569	520 067

报表五 (续)

环境规划署技术合作信托基金

合并的 2001 年 12 月 31 日终了的 2000-2001 两年期收支及储备金和基金结余变动表

	参考	VML	ZAL		2001	1999
协助发展中国家根据《维也纳公约》和《蒙特利尔议定书》采取行动保护臭氧层的技 术合作信托基金(芬兰政府提供资金)						
提供一名矿业专家的技术合作信 托基金(南非矿业商会提供资金)						
环境规划署其他项目活动						
环境规划署技术合作信托基金共计						
收入						
自愿捐款		225 430			105 219 333	55 604 855
利息收入		33 131	1 365	1 632	4 683 215	3 634 291
杂项收入					23 005	13 956
收入共计		258 561	1 365	1 632	109 925 553	59 253 102
支出						
工作人员和其他人事费			719	(1 624)	21 928 139	15 203 134
订约承办事务		18 226			23 256 499	17 673 382
旅费		14 423			4 227 263	3 037 445
业务支出		29 334			12 309 317	11 982 221
购置费					2 638 034	1 332 178
其他支出		3 154			786 236	1 849 504
方案支助费用	报表 8	8 461	86	(195)	3 322 044	3 069 424
支出共计		73 598	805	(1819)	68 467 532	54 147 288
收入超过(不足)支出		184 963	560	3 451	41 458 021	5 105 814
上期调整数				(18 024)	(755 136)	(820 200)
收入超过(不足)支出净额		184 963	560	(14 573)	40 702 885	4 285 614
往期债务的节余或注销负债 转入其他基金					(117 949)	
				(392 776)	(392 776)	
期初储备金和基金结余		434 629	20 239	407 739	27 290 753	23 005 139
期末储备基金和基金结余		619 592	20 799	390	67 482 913	27 290 753
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产负债、设备金和基金结余表						
资产						
现金和定期存款	附表 1.4	665 236	20 756	624	72 257 818	24 258 314
基金间应收结余	说明 6		43		3 522 909	658 824
应收自愿捐款						2 437 310
其他应收帐款					17 021 118	11 107 944
递延费用					28 975	66 358
资产总计		665 236	20 799	624	92 830 820	38 528 750
负债						
基金间应付结余	说明 6	21 484		234	13 220 554	4 142 166
其他应付帐款					2 654 233	1 888 291
债务准备金		24 160			9 473 120	5 207 540
负债共计		45 644		234	25 347 907	11 237 997
储备金和基金结余						
累积盈余		619 592	20 799	390	67 482 913	27 290 753
储备金和基金		619 592	20 799	390	67 482 913	27 290 753
结余共计		665 236	20 799	624	92 830 820	38 528 750

环境规划署其他信托基金

初级专业人员方案

合并的 2001 年 12 月 31 日终了的 2000-2001 两年期收支及储备金和基金结余变动表

	参考	提供初级专业 人员的技术合 作信托基金(奥 地利政府提供 资金)	提供初级专业 人员的技术合 作信托基金(比 利时政府提供 资金)	提供初级专业 人员的技术合 作信托基金(比 欧国家政府通 过瑞典政府提 供资金)	丹麦政府与环 境规划署关于 提供初级专业 人员的协议的 特别用途信托 基金	提供专业人 员和初级专业 人员的技术合作 信托基金(美利 坚合众国政府 提供资金)	提供初级专业 人员的技术合 作信托基金(德 国政府提供资 金)	提供初级专业 人员的技术合 作信托基金(荷 兰政府提供资 金)	提供初级专业 人员的技术合 作信托基金(意 大利政府提供 资金)	提供初级专业 人员的技术合 作信托基金(日 本政府提供资 金)
		TAL	TBL	TCL	TDL	TEL	TGL	THL	TIL	TJL
收入										
自愿捐款			289 178	110 953	873 135	129 783	473 642	343 307	260 799	1 159 130
利息收入		3 178	5 665	14 125	67 226	2 709	27 855	72 750	10 104	78 556
杂项收入								398	124	
收入共计		3 178	294 843	125 078	940 361	132 492	501 497	416 455	271 027	1 237 686
支出										
工作人员和其他人事费			145 225	212 670	636 731	133 405	330 995	1 444 232	310 026	509 157
旅费			5 733		24 475		1 683	39 781	7 966	9 594
购置费		356								
其他支出							505		96	
方案支助费用	报表八		18 115	25 520	79 345	16 009	39 922	178 082	38 159	62 250
支出共计		356	169 073	238 190	740 551	149 414	373 105	1 662 101	356 247	581 001
收入超过(不足)支出		2 822	125 770	(113 112)	199 810	(16 922)	128 392	(1 245 646)	(85 220)	656 685
上期调整数		356	4 036		(20 343)	(3 179)	(6 407)	2 212		4 817
收入超过(不足)支出净额		3 178	129 806	(113 112)	179 467	(20 101)	121 985	(1 243 434)	(85 220)	661 502
往期债务的节余或注销										
转出其他基金				173 801						
期初储备金和基金结余		73 982	160 612		564 717	(18 044)	218 820	1 315 598	75 918	680 058
期末储备金和基金结余		77 160	290 418	60 689	744 184	(38 145)	340 805	72 164	(9 302)	1 341 560
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债、储备金和基金结余表										
资产										
现金和定期存款	附表 1.4			31 122	714 352		422 277			1 642 311
基金间应收结余	说明 6	2 822	298 986	29 844	44 131			116 693	6 345	
其他应收帐款					13 997		606	1 240		1 293
递延费用										
资产总计		2 822	298 986	60 966	772 480		422 883	117 933	6 345	1 643 604
负债										
基金间应付结余	说明 6					38 145	53 115			219 012
其他应付帐款					4 392		28 175	2 817	2 889	35 381
其他负债		(74 338)					(13 749)			
债务储备金			8 568	277	23 904		14 537	42 952	12 758	47 651
负债共计		(74 338)	8 568	277	20 296	38 145	82 078	45 769	15 647	302 044
储备金和基金结余										
累积盈余		77 160	290 418	60 689	744 184	(38 145)	340 805	72 164	(9 302)	1 341 560
储备金和基金结余共计		77 160	290 418	60 689	744 184	(38 145)	340 805	72 164	(9 302)	1 341 560
债务、储备金和基金结余共计		2 822	298 986	60 966	772 480		422 883	117 933	6 345	1 643 604

报表六(续)

	参考	提供初级专业人员的 技术合作信托基金 (大韩民国政府 提供资金)	挪威政府与环境规 划署关于提供初级 专业人员的协议的 特别用途信托基金	提供初级专业人员的 技术合作信托基金 (法国政府提供资 金)	提供初级专业人员的 技术合作信托基金 (瑞典政府提供资 金)	提供初级专业人员的 技术合作信托基金 (澳大利亚政府提 供资金)	环境规划署其他信托 基金初级专业人员共计	
		TKL	TNL	TRL	TSL	TX	2001	1999
收入								
自愿捐款		332 785	358 435		534 507		4 865 654	4 585 171
利息收入		7 652	15 997	5 507	10 802	683	322 809	174 270
杂项收入							522	161
收入共计		340 437	374 432	5 507	545 309	683	5 188 985	4 759 502
支出								
工作人员和其他人事费		258 204	237 866		213 946		4 432 457	2 934 756
旅费			2 832		8 875		100 945	106 129
购置费							356	
其他支出			20	180	180		981	(85)
方案支助费用	报表八	30 984	28 884		26 738		544 008	364 754
支出共计		289 188	269 602	180	249 739		5 078 747	3 404 554
收入超过(不足)支出		51 249	104 830	5 327	295 570	683	110 238	1 355 048
上期调整数		3 686	5 077		23 375	(60 628)	(46 998)	(40 939)
收入超过(不足)支出净额		54 935	109 907	5 327	318 945	(59 945)	63 240	1 314 109
往期债务的节余或注销 负债								
转出其他基金		130 247					304 048	
期初储备金和基金结余			3 942	107 024	(104 975)	59 945	3 137 597	1 823 488
期末储备金和基金结余		185 182	113 849	112 351	213 970		3 504 885	3 137 597
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债、储备金和基金结余表								
资产								
现金和定期存款	附表 1.4		196 453	8 808			3 015 323	3 815 313
基金间应收结余	说明 6	179 169		103 543	229 102		1 010 635	41 501
其他应收帐款		3 006	9 507				29 649	99 385
递延费用		3 007					3 007	
资产总计		185 182	205 960	112 351	229 102		4 058 614	3 956 199
负债								
基金间应付结余			30 944				341 216	548 642
其他应付帐款			31 097				104 751	175 361
其他负债							(88 087)	
债务储备金	说明 6		30 070		15 132		195 849	94 599
负债共计			92 111		15 132		553 729	818 602
储备金和基金结余								
累积盈余		185 182	113 849	112 351	213 970		3 504 885	3 137 597
储备金和基金结余共计		185 182	113 849	112 351	213 970		3 504 885	3 137 597
债务、储备金和基金结余共计		185 182	205 960	112 351	229 102		4 058 614	3 956 199

环境规划署佐佐川环境奖

2001年12月31日终了2000-2001两年期收支以及储备金和基金结余变动表

(以美元计)

	<u>参考</u>	<u>2001</u>	<u>1999</u>
收入			
自愿捐款		542 700	490 000
利息收入		199 110	131 712
收入共计		741 810	621 712
支出			
工作人员和其他人事费		5 000	7 159
订约承办事务		40 349	
旅费		18 005	25 763
业务费		330 651	117 798
购置费		6 916	
其他支出		23 759	7 272
方案支助费用	报表八	29 204	46 539
颁奖		200 000	400 000
支出共计		653 884	604 531
收入超过(不足)支出		87 926	17 181
上期调整数			(19 619)
收入超过(不足)支出净额		87 926	(2 438)
转给捐赠基金—上期调整数			(1 436 185)
转给捐赠基金—现期		(29 620)	(39 514)
收入超过(不足)支出净额		58 306	(1 478 137)
期初储备金和基金结余		(8 312)	1 469 825
期末储备金和基金结余		49 994	(8 312)
期初捐赠基金		1 475 699	
期末捐赠基金		1 505 319	1 475 699

2001年12月31日为止的资产、负债、储备金和基金结余表

资产			
现金和定期存款	附表 1.4	1 772 594	1 516 435
应收自愿捐款			33 829
其他应收帐款		1 980	
递延费用			
资产共计		1 774 574	1 550 264
负债			
基金间应付结余	说明 6	80 478	33 026
其他应付帐款		2 638	5 902
债务准备金		136 145	43 949
负债共计		219 261	82 877
储备金和基金结余			
捐赠基金		1 505 319	1 475 699
累积盈余/(亏损)		49 994	(8 312)
储备金和基金结余共计		1 555 313	1 467 387
负债、储备金和基金结余共计		1 774 574	1 550 264

报表八

方案支助费用特别帐户

2001年12月31日终了的2000-2001两年期收支以及准备金和基金结余变动表

(以美元计)

	<u>参考</u>	<u>2001</u>	<u>1999</u>
收入			
利息收入		368 863	500 566
方案支助费用：			
环境规划署普通信托基金	报表三	8 689 709	7 130 433
多边基金	报表四	376 170	300 026
环境规划署技术合作信托基金	报表五	3 322 044	3 069 424
环境规划署初级专业人员方案	报表六	544 008	364 754
环境规划署佐川环境奖	报表七	29 204	46 539
联合国国际伙伴关系基金		503 300	
对应捐款	报表九	376 229	23 041
杂项收入		52 154	
收入共计		14 261 681	11 434 783
支出			
工作人员和其他人事费		14 260 336	10 646 713
订约承办事务		1 375 584	297 323
旅费		354 857	364 577
业务费		376 751	318 263
购置费		10 125	716 911
支出共计		16 377 702	12 343 787
收入超过(不足)支出		(2 116 021)	(909 004)
转入(转出)业务储备金		500 000	(2 500 000)
上期调整数		(69 424)	(88 419)
收入超过(不足)支出净额		(1 685 445)	(3 497 423)
往期债务清偿结余或注销		835 475	57 402
期初储备金和基金结余		2 508 905	5 948 926
期末储备金和基金结余		1 658 935	2 508 905

2001年12月31日为止的资产、负债、储备金和基金结余表

资产			
现金和定期存款	附表 1.4	1 702 234	5 052 642
基金间应收结余	说明 6	2 510 042	
其他应收帐款		3 234	3 148 287
递延费用		3 234	
资产共计		4 218 744	8 200 929
负债			
基金间应付结余	说明 6		1 014 818
其他应付帐款		107 936	1 221 595
债务储备金		451 873	955 611
负债共计		559 809	3 192 024
储备金和基金结余			
业务储备金		2 000 000	2 500 000
累积盈余		1 658 935	2 508 905
储备金和基金结余共计		3 658 935	5 008 905
负债、储备金和基金结余共计		4 218 744	8 200 929

环境规划署对应捐款

合并的 2001 年 12 月 31 日终了 2000-2001 两年期收支以及储备金和基金结余变动表

	参考	支助环境基金活	支助东非地区区	支助加勒比环境	支助东亚海洋行	支助欧洲编辑协	支助全球环境论	支助地中海行助	支助西北太平洋
		动对应捐款	域行动计划	方案行动计划	动计划	定秘书处	坛	计划	行动计划
		CPL	QAW	QCL	QEL	QFL	QGL	QML	QNL
收入									
自愿捐款		19 244 609	215 000	414 292	215 000		1 326 417	1 180 208	16 311
利息收入		83 102	5 389	18 031	6 320		53 089	64 021	45
杂项收入		283 133							
收入共计		19 610 844	220 389	432 323	221 320		1 379 506	1 244 229	16 356
支出									
工作人员和其他人事费		3 891 612						91 488	
订约承办事务		6 276 452			48 118		184 284	886 438	
旅费		388 598			16 300			43 602	
业务费		3 931 076		203 954	47 205	3 821	95 468	244 356	
购置费		256 768							
研究金、补助金和捐款		45 032							
其他支出		(24 245)						25	
方案支助费	报表八	132 184		26 514	14 511	497		75 316	
支出共计		14 897 477		230 468	126 134	4 318	279 752	1 341 225	
收入超过(不足)支出		4 713 367	220 389	201 855	95 186	(4 318)	1 099 754	(96 996)	16 356
上期调整数		(630 154)						59 417	
收入超过(不足)支出净额		4 083 213	220 389	201 855	95 186	(4 318)	1 099 754	(37 579)	16 356
往期债务的节余或注销		47 070						100	
期初储备金和基金结余		9 049 051		24 795	573			93 070	
期末储备金和基金结余		13 179 334	220 389	226 650	95 759	(4 318)	1 099 754	55 591	16 356
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债、储备金和基金结余表									
资产									
现金和定期存款	附表 1.4	12 364 663	113 047		114 551		1 176 987		16 341
基金间应收结余	说明 6	387 004	107 342	231 377					15
应收自愿捐款		895 760							
其他应收帐款		2 957 519							
递延费用									
资产共计		16 604 946	220 389	231 377	114 551		1 176 987	155 526	16 356
负债									
基金间应付结余	说明 6				2 951	4 163	15 963		
其他应付帐款		600 010						5 800	
其他负债		(27 913)							
债务储备金		2 853 515		4 727	15 841	155	61 270	94 135	
负债共计		3 425 612		4 727	18 792	4 318	77 233	99 935	
储备金和基金结余									
财政储备金									
累积盈余		13 179 334	220 389	226 650	95 759	(4 318)	1 099 754	55 591	16 356
储备金和基金结余共计		13 179 334	220 389	226 650	95 759	(4 318)	1 099 754	55 591	16 356
负债、储备金和基金结余共计		16 604 946	220 389	231 377	114 551		1 176 987	155 526	16 356

报表九(续)

环境规划署对应捐款

合并的 2001 年 12 月 31 日终了 2000-2001 两年期收支以及储备金和基金结余变动表

	参考	文协《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》秘书处活动	文协《巴厘尔公约》	文协非洲及欧亚水鸟协定	文协《濒危物种公约》活动	文协《波罗的海和北海较小的鲸目动物协定》秘书处	文协《野生动植物物种公约》	环境规划署对应捐款共计	2001	1999
		QOL	QRL	QSL	QTL	QVL	QWL			
收入										
自愿捐款		580 531		94 459	1 251 333		213 585	24 751 745	14 837 344	
利息收入		28 632	15 967	11	53 217		3 177	331 001	77 764	
杂项收入					59 488			342 621	1 614	
收入共计		609 163	15 967	94 470	1 364 038		216 762	25 425 367	14 916 722	
支出										
工作人员和其他人事费		260 599			192 124		11 834	4 444 857	4 770 678	
订约承办事务		162 124		47 642	494 726	538	150 682	8 251 004	6 272 550	
旅费		31 292	(15 476)		23 588			481 004	1 235 402	
业务费		90 372	(27 000)	9 071	108 230	10 544	42 012	1 758 189	4 119 880	
购置费		59 000			10 015	2 569	5 633	333 085	458 268	
研究金、补助金和捐款								45 032	218 599	
其他支出		18	(16 908)		1 101		539	(39 470)	332 713	
方案支助费	报表八		(2 969)	7 079	94 090	1 775	27 232	376 229	23 041	
支出共计		603 405	(62 353)	63 792	923 874	15 426	237 932	18 661 450	17 431 131	
收入超过(不足)支出		5 758	78 320	30 678	440 164	(15 426)	(21 170)	6 763 917	(2 514 409)	
上期调整数		(17)			(107 103)			(677 857)	1 428 194	
收入超过(不足)支出净额		5 741	78 320	30 678	333 061	(15 426)	(21 170)	6 086 060	(1 086 215)	
往期债务的节余或注销		138 634						185 804		
期初储备金和基金结余		26 779	68 326		255 985		28 772	9 547 351	10 633 566	
期末储备金和基金结余		171 154	146 646	30 678	589 046	(15 426)	7 602	15 819 215	9 547 351	
合并的 2001 年 12 月 31 日为止的资产、负债、储备金和基金结余表										
资产										
现金和定期存款	附表 1.4	393 087	52 114		78 560		122 044	14 431 394	17 001 844	
基金间应收结余	说明 6		94 532	72 903	573 816			1 622 515		
应收自愿捐款		20 349						916 109	728 621	
其他应收帐款		95 205						3 052 724	1 089 484	
递延费用									1 552	
资产共计		508 641	146 646	72 903	652 376		122 044	20 022 742	18 821 501	
负债										
基金间应付结余	说明 6	129 171				15 426	27 102	194 776	4 055 875	
其他应付帐款							2 205	608 015	2 723 089	
其他负债		(53 354)						(81 267)		
债务储备金		261 670		42 225	63 330		85 135	3 482 003	2 495 186	
负债共计		337 487		42 225	63 330	15 426	114 442	4 203 527	9 274 150	
储备金和基金结余										
财政储备金										
累积盈余		171 154	146 646	30 678	589 046	(15 426)	7 602	15 819 215	9 547 351	
储备金和基金结余共计		171 154	146 646	30 678	589 046	(15 426)	7 602	15 819 215	9 547 351	
负债、储备金和基金结余共计		508 641	146 646	72 903	652 376		122 044	20 022 742	18 821 501	

支助地中海行动计划（希腊德拉克马）

2001年12月31日终了的2000-2001两年期收支以及储备金和基金结余变动表

(以美元计)

	<u>参考</u>	2001	1999
收入			
自愿捐款		800 000	800 000
利息收入		3 089	
票据		233	
杂项收入		19 641	
收入共计		822 963	800 000
支出			
工作人员和其他人事费		132 148	(1 348)
业务费		219 969	164382
购置费		241 842	306 933
其他支出		99 229	138 581
支出共计		693 188	608 548
收入超过（不足）支出		129 775	191 452
上期调整数		(7 371)	
收入超过（不足）支出净额		122 404	191 452
有疑问债务准备金			(2 466)
期初储备金和基金结余		407 482	218 496
期末储备金和基金结余		529 886	407 482

2001年12月31日为止的资产、负债、储备金和基金结余表

资产			
现金和定期存款	附表 1.4	146	22 162
基金间应收结余	说明 6	548 183	409 819
其他应收帐款			71 327
递延费用			(2 466)
资产共计		548 329	500 842
负债			
其他应付帐款		39	9 746
债务储备金		18 404	83 614
负债共计		18 443	93 360
储备金和基金结余			
累积盈余		529 886	407 482
储备金和基金结余共计		529 886	407 482
负债、储备金和基金结余共计		548 329	500 842

支助加勒比环境方案行动计划（牙买加元）

2001年12月31日终了的2000-2001两年期收支以及储备金和基金结余变动表

	<u>参考</u>	<u>2001</u>	<u>1999</u>
收入			
自愿捐款		48 584	66 864
利息收入		24	41
收入共计		48 608	66 905
支出			
工作人员和其他人事费			50 985
其他支出		12 934	9 440
支出共计		12 934	60 425
收入超过（不足）支出		35 674	6 480
上期调整数		(796)	(4 206)
收入超过（不足）支出净额		34 878	2 274
期初储备金和基金结余		45 675	43 401
期末储备金和基金结余		80 553	45 675

2001年12月31日为止的资产、负债、储备金和基金结余（以美元计）

资产			
现金和定期存款	附表 1.4	16 283	380
基金间应收结余	说明 6	73 624	34 159
其他应收帐款			15 342
递延费用			(4 206)
资产共计		89 907	45 675
负债			
其他应付帐款		9 354	
负债总计		9 354	
储备金和基金结余			
累积盈余		80 553	45 675
储备金和基金结余共计		80 553	45 675
负债、储备金和基金结余共计		89 907	45 675

循环基金活动

2001年12月31日终了的2000-2001两年期收支以及储备金和基金结余变动表

(以美元计)

	<u>参考</u>	<u>2001年</u>	<u>1999年</u>
收入			
利息收入		3	
杂项收入		11 876	
版税		3 446	
出版物销售		116 274	284 250
收入共计		131 599	284 250
支出			
工作人员和其他人事费			
订约承办事务		90 020	243 698
旅费		19 871	
业务费		14 906	
购置费		2 575	
支出共计		127 372	243 698
收入超过(不足)支出		4 227	40 552
上期调整数			6 844
收入超过(不足)支出净额		4 227	47 396
转入环境基金		(4 227)	(47 396)
期初储备金和基金结余		200 000	200 000
期末储备金和基金结余		200 000	200 000

2001年12月31日为止的资产、负债、储备金和基金结余表

资产			
基金间应收结余	说明 6	171 699	199 723
其他应收帐款			17 804
盘存		17 009	
递延费用		17 804	
资产共计		206 512	217 527
负债			
其他应付帐款		6 463	17 527
债务储备金		49	
负债总计		6 512	17 527
储备金和基金结余			
累积盈余		200 000	200 000
储备金和基金结余共计		200 000	200 000
负债、储备金和基金结余共计		206 512	217 527

财务报表说明

说明 1.

联合国环境规划署及其各项目标

1972 年 12 月 15 日，大会通过了第 2997 (XXVII) 号决议，据以设立联合国环境规划署（环境规划署），由理事会、秘书处、环境基金和协调委员会构成。环境规划署的主要目标如下：

- (a) 促进环境方面的国际合作并为此目的提出政策方面的建议；
- (b) 为联合国系统内的各项环境方案提供一般政策指导；
- (c) 经常审查世界环境状况，确保正在出现的具有广泛国际意义的环境问题得到考虑；
- (d) 促进获取、评估和交换环境方面的知识和资料，并就联合国系统内环境方案的拟订和执行提供技术方面的建议；
- (e) 审查国家和国际环境政策对发展中国家产生的影响，以及这些政策在发展中国家执行所产生的额外费用问题，并确保环境方案和项目符合这些国家的计划和优先事项；
- (f) 就各项环境方案的拟订和执行向联合国系统各政府间机构提供意见；
- (g) 取得相关的科学界和其他专业团体的有效合作与贡献；
- (h) 为联合国系统内外采取的环境方面新的主动行动提供全部或部分资金，以履行环境规划署的政策指导作用；
- (i) 为普遍关心的方案提供资金，诸如监测、评估、数据收集系统、改进环境素质管理、环境研究、资料交换和传播、公共教育和培训、环境机构以及适合于环境保护的经济增长的技术发展；
- (j) 协调联合国系统内的环境方案，审查这些方案的执行情况并评估其效益；
- (k) 就所有有关机构在执行环境方案方面的合作与协调提出报告。

说明 2.

重要会计政策概要

(a) 环境规划署帐目的记录符合大会通过的《联合国财务条例》。秘书长根据财务条例规定以及环境规划署理事会的具体决定和行政命令拟订细则，同时全面考虑到了协调行政委员会（现称为联合国系统行政长官协调局）通过的《联合国系统会计标准》。本组织公布的会计政策遵循国际会计标准第 1 号，并由协调行政委员会修改和通过，列为如下：

- (i) 继续经营、一贯性和应计会计制是基本的会计假定。尽管财务报表遵循的是这些基本的会计假定，但并不要求陈示此种假定。如未能遵循基本的会计假定，则应将事实连同其原委一并陈示；
- (ii) 会计政策的选定和执行的指导原则是审慎、内容重于形式以及真实性；
- (iii) 财务报表应包含对曾运用过的所有重要会计政策的简洁明了的陈示；
- (iv) 陈示已运用过的重要会计政策应成为财务报表的内在组成部分。这些政策通常应在同一处陈示；
- (v) 财务报表应显示前一财政期间对应时期的对比数字；
- (vi) 会计政策的改变对本期产生实质性影响或可能对后期产生实质性影响时，应连同其原委一并陈示。如是实质性影响，应陈示变化产生的后果并用数量表示。

(b) 本组织的帐目以“基金会会计”为基础记录。每项基金作为一个截然不同的财务会计实体，各有单独的自平复式簿记帐本。按每项基金或每类性质相同的基金编写单独的财务报表；

(c) 本组织所有基金的财政期间为两年期，包含两个连续的日历年；

(d) 通常，收入、支出、资产和负债是按照应计会计制认列的；

(e) 本组织的帐目以美元为单位编列。其他货币记录的帐目，在交易时按照主管管理事务部副秘书长所订汇率折算成美元。关于这些货币，经主管管理事务部副秘书长授权按主计长规定的时限所编制的财务报表，应列出美元以

外货币的现金、投资、未交认捐款以及应收帐款和应付帐款，并按报表日期有效的适用联合国汇率折算成美元。若适用报表日期的实际汇率与适用本组织财政期间上月汇率产生的估价有重大差异，则应列出显示具体数字差异的脚注：

(f) 本组织财务报表按历史成本会计制编制，未作调整，以反映货物和劳务价格不断变化所产生的影响；

(g) 报表一和报表二所列出的本组织业务成果，按活动的一般类型对除单独报告的基金以外的基金以汇总形式合并表示。合并表示并非意味着各个单独基金可以任何方式混合，因为通常基金之间无法资源共享；

(h) 联合国经常预算承担根据 2997 (XXVII) 号决议所设立的联合国环境规划署秘书处的部分费用。支出细目见联合国财务报告和审定财务报表，本报告不另述；

(i) 收入

- (i) 各会员国或其他捐助者的自愿捐款，按其在本期财政期间内的指定时间缴纳货币捐款的书面承诺，作为收入入帐。对环境基金的认捐款未交达四年者，经理事会核准，予以注销。对信托基金的认捐款，凡涉及一当事方或多个当事方对某一已由有关政府核准的预算协定的份额的，经有关当事方会议核准予以注销。最后，纯粹自愿性的对信托基金的认捐额，经环境规划署执行主任核准予以注销；
- (ii) 依据组织间安排获得的收入，是指各机构为使本组织能够代表其管理项目或其他方案而提供的经费拨款；
- (iii) 其他基金提供的拨款，是指某一基金转入另一基金以及动用另一基金时拨付或指定的款项；
- (iv) 提供服务获得的收入包括对工作人员的工资或与向其他组织提供技术和行政支助相关的其他费用的补偿；
- (v) 利息收入包括在各个银行帐户中存款所得所有利息以及向现金准备金投资所得投资收益。短期投资的所有已实现亏损和未实现亏损净额由投资收益予以抵消；
- (vi) 杂项收入包括往期帐目所记支出的退款、货币折算产生的净收

益收入、所收未指定用途的款项、出票日期超过一年的未兑现支票、环境基金对应捐款的利息以及其他各项收入；

- (vii) 未来财政期间的收入未记入本财政期间帐目，而是作为递延收入记帐，如第 I (ii) 项所示；

(j) 支出

- (i) 支出应由核准的拨款予以核销。报告的全部支出包括未清偿债务和费用支付；
- (ii) 非消耗性财产所发生的支出记入本期已有预算中，不再转为资本。此类非消耗性财产的储备应按实际成本维持；
- (iii) 未来财政期间的支出不记入本财政期间，而作为递延费用入帐，如第 I (iv) 项所示；

(k) 资产

- (i) 现金和定期存款包含活期存款帐户中的资金和银行计息存款；
- (ii) 投资包括现金准备金中的定期存款。短期投资按较低的成本或市场价值列出，以较低金额为准；
- (iii) 联合国总部现金准备金包含现金和定期存款、短期投资和应记投资收益中参与基金的份额，以上均在准备金中进行管理。准备金中的各项投资性质相似，均可按上述第 I (ii) 项所示予以说明。现金准备金投资所获得的收入以及与这些投资运作相关的费用将拨给参与基金。每一参与基金的报表单独记录其在现金准备金中的份额；
- (iv) 递延费用一般包括未能适当记入本财政期间帐目并将列为下个财政期间支出的支出项目。这些支出项目包括根据财务条例第 110.6 条规定核准的未来财政期间的承诺义务。这些承诺义务通常仅限于延续性的行政需求以及要求较长时间交付期限的合同或法律义务；
- (v) 为资产负债表的目的，教育补助金预支款中只有认为与在财

务报表日期已结束的学年有关的部分才列入递延费用项下。预支款全额作为应收工作人员帐款入帐，直到工作人员出示享有补助金的所需证明，才可记入预算帐户并将预支款收回；

- (vi) 资产的维护和修理记入适当的预算科目。家具、设备和其他非消耗性财产不列入本组织的资产。购置费记入购买年度的预算科目。非消耗性财产的价值记入备查帐户，在说明 7 中予以公示。

(l) 负债、储备金和基金结余

- (i) 财务报表中所示的“准备金和基金结余”合计包括业务及其他类型的准备金；
- (ii) 递延收入包括对未来期间的认捐款以及其他已收到但未有收益的收入；
- (iii) 本组织有关往期、本期以及未来财政期间的承诺义务显示为未清偿债务。与特别帐户相关的本期债务在有关的两年期结束后 12 个月内依然有效。多数技术合作活动的债务在每一日历年结束后 12 个月内依然有效。

(m) 财务储备金。如《基金财务细则》第 209.2 条所述，财政储备金的目的是要保证基金的在财务上的流动性和健全性，补偿不平衡的现金流动，并满足理事会可能决定的其他类似需要。财务准备金水平由理事会不时决定，理事会在其第 20/31 号决定第 14 段中授权执行主任在可获结转资金已超出为实施经核准的方案所需的数额时，将财务储备金水平进一步提高到 2 000 万美元；

(n) 业务储备金。在方案支助费用特别帐户中，需保持一笔业务准备金，以防范在交付、通货膨胀和货币调整方面出现意外的资金不足，或在预算外资金来源资助的活动突然终止时用以清偿法律义务；

(o) 循环基金。理事会通过其 1974 年 3 月 22 日第 11 (II) 号决定设立了一项循环基金（新闻），为支助各国在环境方面的新闻和教育方案的材料制作提供资金。理事会还决定，出售或出租由循环基金（新闻）出资制作的新闻资料所得收入，应记入该基金的帐下。累计赢余超过 20 万美元即转入环境基金；

(p) 由合作机构和支助组织执行的环境规划署项目的项目支出，按它们向

环境规划署报告的基金实际支出记入环境规划署帐目。支出包括合作机构的未清偿债务。各机构和组织所持汇款未用余额作为预支款记入环境规划署帐目；

(q) 意外开支。环境基金没有为包括积存年假在内的服务结束津贴和退休后津贴编列款项。但是，编列了为信托基金和环境基金资助的人员提供《联合国工作人员细则》附录 D 所规定偿金的或有负债款项，按基薪净额的 1% 计算；

(r) 信托基金。环境规划署遵循秘书长关于设立和管理信托基金公报 (ST/SGB/188) 的一般规定及其支助性行政指示 (ST/A1/285 和 ST/A1/286)，尽管 ST/SGB/188 号文件第 3 段指出该公报又适用于诸如联合国环境规划署基金之类的基金，这些基金受其行政首长的行政权力管辖；

(s) 执行《蒙特利尔议定书》多边基金执行委员会第 11 次会议决定期票不构成可承付资源，期票的交存将视为向多边基金缴纳的国家捐款。因此，基金帐目相应地反映了从各成员国收到的期票；

(t) 联合国环境规划署是参与联合国合办工作人员养恤基金（养恤基金）的会员组织，该基金由联合国大会设立，提供退休、死亡、残疾及相关的抚恤金。养恤基金是基金资助下的有明确规定的福利计划。本组织对该基金的财务义务包括按联合国大会确定的比例必须缴纳的捐款以及依据基金管理条例第 26 条其应支付的任何精算短缺付款。这些短缺付款只有在大会援用第 26 条规定并依据对该基金到估价日为止的精算短缺的评估决定需要有短缺付款之后，才可予以支付。到本财务报表编制之日为止，大会尚未援用该条规定。

说明 3.

合作机构和支助组织的财务报告

参加执行由环境规划署和（或）其附属的信托基金供资项目的所有机构和组织（12 个除外）都报告了各自到 2001 年 12 月 31 日为止的支出情况。

说明 4.

现金流量摘要

报表二依据的是按照国际会计准则第 7 号编制的现金流量报表的“间接法”。

说明 5.

环境基金（报表一）

(a) 应收帐款 以下是报表一所列 2001 年 12 月 31 日为止的应收帐款与 1999 年的比较

(以美元计):

	<u>2001 年</u>	<u>1999 年</u>
应收自愿捐款	2 038 174	504 154
政府	258 555	-
工作人员	3 417 288	3 297 522
卖主	645 408	6 237 169
专门机构	19 325	-
联合国其他机构	3 037 416	-
其他	138 243	1 464 187
有疑问债务准备金	-	(1 695 714)
共计	<u>9 544 409</u>	<u>9 807 318</u>

(b) 递延费用 以下总计数将报表一所列 2001 年 12 月 31 日为止的递延费用数额与 1999 年做了比较 (以美元计):

	<u>2001 年</u>	<u>1999 年</u>
教育补助金预支款	516 222	746 474
对未来年度的承付款	17 787	182 264
为自行结算活动的垫款	-	59 798
其他	24 179	211 924
共计	<u>558 188</u>	<u>1 200 460</u>

(c) 应付帐款 以下是报表一所列 2001 年 12 月 31 日为止的应付帐款与 1999 年的比较 (以美元计):

	<u>2001 年</u>	<u>1999 年</u>
政府	368 207	-
工作人员	447 578	784 801
卖主	1 332 057	1 734 188
专门机构	41 267	-
联合国其他机构	5 379 056	-
其他	101 386	1 690 015
共计	<u>7 669 551</u>	<u>4 209 004</u>

说明 6.

基金间结余

基金间结余反映的是环境基金、信托基金、其他特别帐户、联合国普通基金和联合国其他基金之间通常定期进行结算的交易情况。对联合国普通基金的议定负债所做的结算是到 2001 年 6 月 30 日为止。下表是基金间结余细目 (以美元计):

基金间应收结余:

	<u>2001 年</u>	<u>1999 年</u>
环境基金 (报表一)	11 397 531	-
普通信托基金 (报表三)	4 341 362	1 165 876
技术合作信托基金 (报表五)	3 522 909	658 824
初级专业人员方案 (报表六)	1 010 635	41 501
支助方案特别帐户 (报表八)	2 510 042	-
对应捐款 (报表九)	1 622 515	-
不可兑换货币对应捐款—地中海 (报表十)	548 183	409 819
不可兑换货币对应捐款—加勒比 (报表十一)	73 624	34 159
循环基金 (新闻) (报表十二)	171 699	199 723
小计	<u>25 180 500</u>	<u>2 509 902</u>

基金间应付结余：

环境基金（报表一）	-	25 647 767
普通信托基金（报表三）	14 566 611	7 590 780
多边基金（报表四）	273 685	569 011
技术合作信托基金（报表五）	13 220 554	4 142 166
初级专业人员方案（报表六）	341 216	548 642
佐佐木环境奖（报表七）	80 478	33 026
支助方案特别帐户（报表八）	-	1 014 818
对应捐款（报表九）	194 776	4 055 875
小计	28 677 320	43 602 085
基金间应付结余净额	3 496 820	41 092 183

基金间应付结余净额付给：

联合国内罗毕办事处	1 276 427	31 800
联合国人居中心	2 060 449	-
联合国普通基金	159 943	41 060 383
	3 496 820	41 092 183

说明 7.**非消耗性财产**

根据联合国会计政策，非消耗性财产不列入本组织固定资产，但记入已获得的现期经费。下表所列为非消耗性财产（以美元计）：

	2001 年	1999 年
环境规划署总部	9 178 747	8 197 927
环境规划署区域和外地办事处	3 529 026	1 627 650
环境规划署项目	1 370 237	604 531
共计	14 078 010	10 430 108

说明 8.**准备金和基金结余**

联合国环境规划署累积赢余帐目反映的是往期债务清偿、各会员国捐款以

及其他指定收入的节余。

说明 9.

应收帐款的注销和有疑问债务的准备金

按照《财务细则》，经彻底调查之后，又注销了几笔无法收现的应收帐款，金额达 1 074 835 美元，由 1999 年设立的准备金予以核销。每笔款项都据当时已知事实确定：(a) 损失责任不能认定归咎于联合国的任何官员；(b) 已尽一切努力收取款项；及 (c) 进一步收取工作将徒劳无功。准备金余额 961 310 美元注入上年调整帐目。