



联合国
粮食及
农业组织

Food and Agriculture
Organization of the
United Nations

Organisation des Nations
Unies pour l'alimentation
et l'agriculture

Продовольственная и
сельскохозяйственная организация
Объединенных Наций

Organización de las
Naciones Unidas para la
Alimentación y la Agricultura

منظمة
الأغذية والزراعة
للأمم المتحدة

لجنة المالية

الدورة الرابعة والخمسون بعد المائة

روما، 26 – 30 مايو/أيار 2014

الوضع المالي للمنظمة

يمكن توجيه أي استفسارات بشأن مضمون هذه الوثيقة إلى:

السيد Aiman Hija

مدير شعبة الشؤون المالية والخزانة

الهاتف: +39 06 570 54676



mk133a

يمكن الاطلاع على هذه الوثيقة باستخدام رمز الاستجابة السريعة (QR)؛ وهذه هي مبادرة من منظمة الأغذية والزراعة للتقليل إلى أدنى حد من أثرها البيئي وتشجيع اتصالات أكثر مراعاة للبيئة. ويمكن الاطلاع على وثائق أخرى على موقع المنظمة

www.fao.org

موجز

- تقدم هذه الوثيقة إلى لجنة المالية آخر المعلومات عن الوضع المالي للمنظمة في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013.
- وضع السيولة في البرنامج العادي. في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013، ارتفع الرصيد النقدي للبرنامج العادي والمعادلات النقدية والإيداعات القصيرة الأجل إلى 102.1 مليون دولار أمريكي (61.3 مليون دولار أمريكي في 31 ديسمبر/كانون الأول 2011).
- الالتزامات المتعلقة بالموظفين. بلغ إجمالي الالتزامات للخطط الأربع في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 1 213.1 مليون دولار أمريكي، بقي منها 765.9 مليون دولار أمريكي غير ممولة (تشكل التغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة 693.7 مليون دولار أمريكي من الالتزامات غير الممولة، في حين أن صندوق مدفوعات نهاية الخدمة يشكل المبلغ المتبقي غير الممول أي 72.2 مليون دولار أمريكي). ولا يزال نقص تمويل التزامات التغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة أحد أسباب العجز الهيكلي الكبير في الحساب العام.
- الاستثمارات المتاحة للبيع. بلغت قيمة الاستثمارات الطويلة الأجل في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013، 431.6 مليون دولار أمريكي (مقارنة بـ 326.9 مليون دولار في 31 ديسمبر/كانون الأول 2011). وتمثل الزيادة انتعاشاً في قيمة السوق فضلاً عن تمويل إضافي بقيمة 13.7 مليون دولار أمريكي. ويُعزى الانتعاش في قيمة السوق إلى الحركة الإيجابية جداً التي شهدتها قيمة الاستثمارات في الأسهم. وتأثرت هذه النتائج جزئياً فقط بالأداء السلبي لبعض الشيء الذي عرفته الاستثمارات ذات العائد الثابت. وأثر سعر صرف اليورو/الدولار الأمريكي، وبشكل هامشي فقط، على أداء الاستثمار في الفترة 2012 - 2013.
- العجز في رصيد الحساب العام وما يتصل به من حسابات. ارتفع العجز في الحساب العام من 641.3 مليون دولار أمريكي في 31 ديسمبر/كانون الأول 2011 إلى 938.3 مليون دولار في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 بسبب احتساب جميع الخسائر الاكتوارية لالتزامات المنظمة المتعلقة بالموظفين.

التوجيهات المُلتمسة من لجنة المالية

- إن اللجنة مدعوة إلى الأخذ علماً بزيادة سيولة البرنامج العادي (102.1 مليون دولار أمريكي في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013).
- ولجنة المالية مدعوة أيضاً إلى الأخذ علماً بأن الزيادة في عجز المنظمة (938.3 مليون دولار أمريكي في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013) تعزى بشكل رئيسي إلى احتساب جميع الخسائر الاكتوارية للنظم المتعلقة بالموظفين وإلى النقص في تمويل نظام التغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة وصندوق مدفوعات نهاية الخدمة.

المشورة

- أخذت اللجنة علماً بأنه على الرغم من تحسن حالة السيولة للمنظمة في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 مقارنة بما كانت عليه في ديسمبر/كانون الأول 2011، فإن صحة تدفقها النقدي الجاري تبقى رهن تسديد الاشتراكات المقررة لعام 2014 في الوقت المناسب. وقد حثت اللجنة جميع الدول الأعضاء على سداد اشتراكاتها المقررة بالكامل وفي موعدها لضمان مواصلة المنظمة الوفاء بالاحتياجات النقدية التشغيلية اللازمة لبرنامج العمل.
- وأخذت لجنة المالية علماً بأن الزيادة الملحوظة في عجز الحساب العام تعزى إلى الاحتساب الكامل للالتزامات المتعلقة بالموظفين، وسلّمت بالحاجة إلى تحديد مصدر للتمويل أو إلى حل بديل من أجل التخفيف من ارتهاان مالية المنظمة لتلك الالتزامات.

المقدمة والمحتويات

1- يقدم التقرير عن الوضع المالي للمنظمة لمحة عامة عن النتائج غير المراجعة لفترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013. والتقرير منظم على النحو التالي:

الناتج المالية لفترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013:

(1) بيان بالأصول والالتزامات والاحتياطيات وأرصدة الحسابات في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 مبيّنة بحسب مصدر الأموال، بما في ذلك الأرصدة المقارنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2011 - الجدول 1.

(2) بيان بالإيرادات والمصروفات والتغييرات في الاحتياطيات وأرصدة الحسابات خلال فترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 مبيّنة بحسب مصادر التمويل بما في ذلك الأرصدة المقارنة في فترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 - الجدول 2.

تعليق موجز على النتائج المالية لفترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013

توقعات التدفق النقدي لعام 2014 حتى 31 ديسمبر/كانون الأول 2014.

الجدول 1

بيان الأصول والالتزامات والاحتياطيات وأرصدة الحسابات
في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013

(بآلاف الدولارات الأمريكية) غير المراجعة

المجموع		الحسابات		
31 ديسمبر/كانون الأول 2011	31 ديسمبر/كانون الأول 2013	حساب الأمانة وحساب برنامج الأمم المتحدة الإنمائي	العامة وذات الصلة	
				الأصول
568,490	662,462	560,389	102,073	النقدية ومعادلات النقدية
367,168	357,326	357,326	-	الاستثمارات - المحتفظ بها للتداول
117,668	116,303	9,518	106,785	المساهمات الواردة من البلدان الأعضاء وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي
(18,919)	(19,742)	(7,673)	(12,069)	ناقصاً: مخصص تأخر الاشتراكات
51,101	63,643	925	62,718	حسابات القبض
326,873	431,585	-	431,585	الاستثمارات - المتاحة للبيع
1,412,381	1,611,575	920,483	691,092	مجموع الأصول
				الالتزامات
723,483	727,950	706,270	21,680	الاشتراكات المحصلة مقدماً
196,171	240,323	175,614	64,709	الالتزامات القائمة
39,069	68,766	-	68,766	الحسابات المستحقة الدفع
73,440	75,916	-	75,916	الإيرادات المؤجلة
906,060	1,213,181	-	1,213,181	الخطط المتعلقة بالموظفين
1,938,223	2,326,137	881,885	1,444,252	مجموع الالتزامات
				الاحتياطيات وأرصدة الحسابات
25,654	25,745	-	25,745	صندوق رأس المال العامل
20,043	17,559	-	17,559	حساب الاحتياطي الخاص
14,474	11,132	-	11,132	حساب الإنفاق الرأسمالي
4,646	8,543	-	8,543	حساب الإنفاق الأمني
43,329	38,598	38,598	-	الصندوق الخاص لحالات الطوارئ وأنشطة إعادة التأهيل
-	76,673	-	76,673	أرباح اكتوارية/(خسائر)
7,288	45,493	-	45,493	أرباح غير محققة/(خسائر) في الاستثمارات
(641,276)	(938,306)	-	(938,306)	أرصدة الحسابات، في نهاية الفترة
(525,841)	(714,562)	38,598	(753,160)	مجموع الاحتياطيات وأرصدة الحسابات
1,412,381	1,611,575	920,483	691,092	مجموع الالتزامات والاحتياطيات، وأرصدة الحسابات

الجدول 2

الإيرادات والنفقات والتغييرات في الاحتياطيات وأرصدة الحسابات				
لفترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013				
(بالآلاف الدولارات الأمريكية)				
غير المراجعة				
المجموع		الحسابات		
2011-2010	2013-2012	حساب الأمانة وحساب برنامج الأمم المتحدة الإنمائي	العامة وذات الصلة	
الإيرادات:				
				اشتراكات البلدان الأعضاء
1,004,339	995,189	-	995,189	المساهمات الطوعية
1,727,331	1,473,137	1,361,625	111,512	الأموال المحصلة بموجب تدابير فيما بين المنظمات
14,161	6,595	5,935	660	الأنشطة ذات التمويل المشترك
38,054	35,760	-	35,760	متنوعات
9,115	12,589	1,531	11,058	العائد على الاستثمار - طويل الأجل
38,934	52,868	-	52,868	صافي إيرادات النثرية الأخرى
17,496	19,757	-	19,757	(الخسارة)/الربح على فروق صرف العملات
(12,410)	(1,915)	-	(1,915)	
2,837,020	2,593,980	1,369,091	1,224,889	مجموع الإيرادات
النفقات:				
				البرنامج العادي
1,104,385	1,119,961	-	1,119,961	المشاريع
1,632,176	1,367,560	1,367,560	-	
2,736,561	2,487,521	1,367,560	1,119,961	مجموع النفقات
106,459	1,531	104,928	104,929	فائض الإيرادات عن النفقات
				الأرباح أو الخسائر الاكتوارية
(40,393)	(14,297)	-	(14,297)	تكلفة الفائدة للالتزامات المتعلقة بالموظفين
(114,953)	(94,636)	-	(94,636)	الائتمان ما قبل الخدمة للالتزامات المتعلقة بالموظفين
-	4,497	-	4,497	اعتماد الاشتراكات المستحقة والأصول الأخرى
304	(795)	-	(795)	الإيرادات المؤجلة
(19,430)	(2,641)	-	(2,641)	صافي الحركة في حساب الإنفاق الرأسمالي
(4,283)	3,343	-	3,343	صافي الحركة في استخدام حساب الإنفاق الأمني
(991)	(3,897)	-	(3,897)	
(79,287)	(1,966)	1,531	(3,498)	صافي الفائض/(النقص) في الإيرادات عن النفقات
				تحويل القوائد إلى حسابات الجهات المانحة
(2,344)	(1,531)	(1,531)	-	صافي التحويلات من/(إلى) الاحتياطيات
-	-	-	-	صندوق رأس المال العامل
2,485	-	2,485	2,485	حساب الاحتياطي الخاص
	(641,276)		(641,276)	أرصدة الحسابات، في بداية الفترة (كما سبق وتم الإبلاغ عنها)
	(296,017)		(296,017)	التغيير في سياسة المحاسبة في ما يتعلق بـ:
	(937,293)		(937,293)	أرباح/خسائر اكتوارية للخطط المتعلقة بالموظفين
(558,563)				أرصدة الحسابات، بداية الفترة
(641,276)	(938,305)		(938,306)	أرصدة الحسابات، نهاية الفترة

تعليق موجز على النتائج المالية الأولية لفترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013

وضع السيولة والاشتراكات غير المسددة

2- بلغ إجمالي السيولة في المنظمة تحت الحساب العام، على النحو الممثل بالنقدية ومعادلات النقدية، 102.1 مليون دولار أمريكي حتى 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 (61.4 مليون دولار أمريكي في 31 ديسمبر/كانون الأول 2011). وفي 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 كان معدل تحصيل اشتراكات البلدان الأعضاء متماشياً مع التوقعات والاحتياجات.

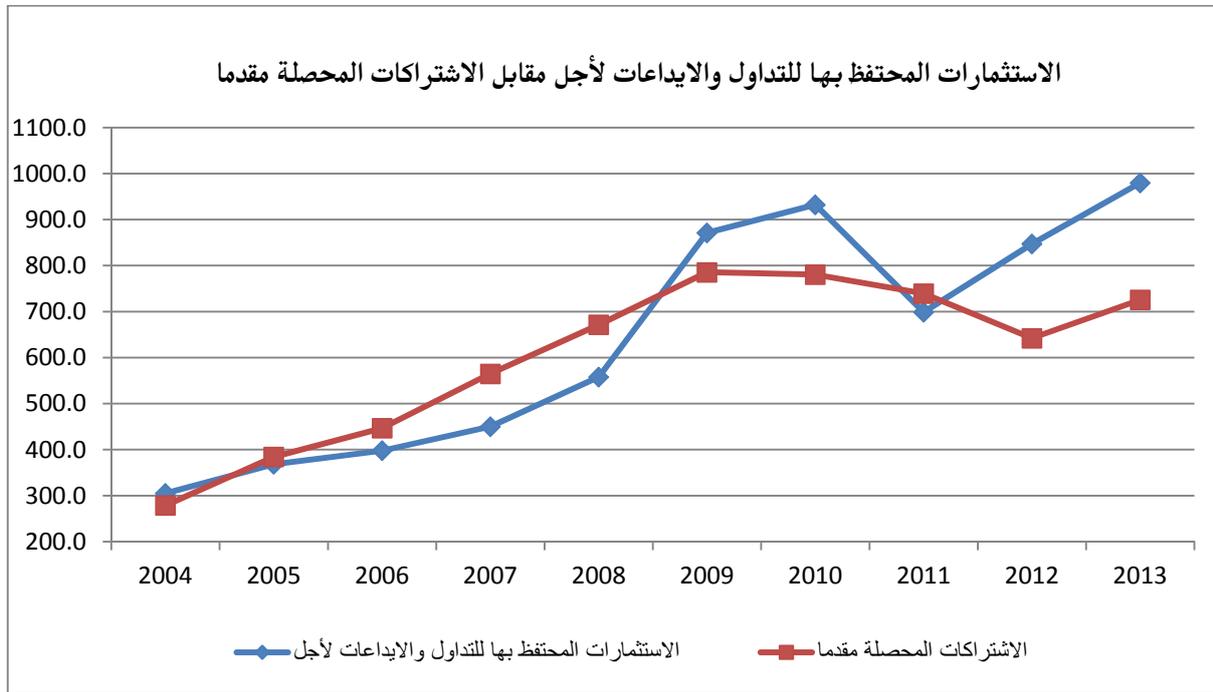
الاستثمارات المحتفظ بها للتداول

3- بلغت قيمة الاستثمارات - المحتفظ بها للتداول، في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013، 357.3 مليون دولار أمريكي، وهي تمثل إلى جانب الودائع لأجل البالغة 621.7 مليون دولار أمريكي المكشوف عنها ضمن النقدية ومعادلات النقد، أرصدة غير منفقة إجمالاً لحساب الأمانة ومحتفظ بها بانتظار الإنفاق على تنفيذ المشاريع. وقد بلغت الودائع لأجل والاستثمارات - المحتفظ بها للتداول مجتمعة في 31 ديسمبر/كانون الأول 2011، 698.9 مليون دولار أمريكي. وخلال فترة السنتين 2012 - 2013، زادت الودائع لأجل والاستثمارات - المحتفظ بها للتداول، مجتمعة بنسبة 280.2 مليون دولار أمريكي بسبب استثمار حصة أكبر من السيولة في الودائع لأجل بدلا من الاحتفاظ بها بصورة نقدية في المصرف.

4- نظرا إلى النهج المتأني والمحافظ والقليل المخاطرة في الاستثمار الذي اتبعته المنظمة، وفي ظل معدل الفائدة الذي كان يناهز الصفر في عام 2013، ظلت عائدات حافظة الاستثمارات المحتفظ بها للتداول منخفضة جدا إذ بلغت نسبتها السنوية 0.19 في المائة. غير أن هذه النسبة كانت أعلى من المعيار القياسي للعائدات الذي يبلغ 0.16 في المائة. وفي عام 2012 كانت نسبة العائدات 0.27 في المائة مقارنة بمعيار قياسي بلغ 0.05 في المائة.

5- ويعرض الجدول 3 معلومات عن أرصدة الجزء المتعلق بالاستثمارات المحتفظ بها للتداول في حساب الأمانة، والودائع لأجل، والعلاقة مع الاشتراكات الواردة مسبقاً في نهاية كل سنة خلال الفترة بين عام 2004 و31 ديسمبر/كانون الأول 2013.

الجدول 3



الاستثمارات المتاحة للبيع

6- زادت قيمة حافظات الاستثمار المتاحة للبيع والتي تمثل استثمارات موضوعة جانبا لتمويل الخطط المتعلقة بالموظفين في المنظمة، من 326.9 مليون دولار أمريكي في 31 ديسمبر/كانون الأول 2011 إلى 431.6 مليون دولار أمريكي في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013. وتعزى الزيادة إلى عدة عوامل، منها:

- ضخَّ تمويل إضافي إلى الحافظة بلغ مجموعه 13.7 مليون دولار أمريكي تماشيا مع تحصيل الاشتراكات التي تضمنت تمويلا إضافيا وافق عليه المؤتمر لتسديد الالتزامات المتعلقة بالتغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة؛
- خلال فترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013، أدى العائد على حافظة الاستثمارات المتاحة للبيع إلى ربح صاف بلغ 91.0 مليون دولار أمريكي. وقد نجم الربح بشكل عام عن ظروف السوق المواتية، في سوق الأسهم، وقد شمل 15.4 مليون دولار أمريكي من مدخول الفوائد، و38.2 مليون دولار أمريكي من الأرباح الصافية غير المحققة، وأرباحا صافية محققة تبلغ 41.2 مليون دولار أمريكي، يقابلها مبلغ 3.8 مليون دولار أمريكي للرسوم الإدارية التي يتقاضاها مدراء الحافظات الاستثمارية للمنظمة.
- تأثرت النتائج بشكل جزئي فقط بالأداء السلبي لبعض الشيء للاستثمارات ذات العائد الثابت. وأثر سعر صرف اليورو مقابل الدولار وبصورة هامشية فقط على أداء الاستثمار في الفترة 2012-2013.

الخطط المتعلقة بالموظفين

7- للمنظمة أربع خطط متعلقة بالموظفين (يشار إليها بتسمية "الخطط") تقدم مزايا إلى الموظفين إما عند انتهاء خدمتهم وإما في حالات الأمراض أو الإصابات المرتبطة بالعمل. أما تلك الخطط فهي التالية:

- التغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة
- خطة مدفوعات نهاية الخدمة
- الصندوق الاحتياطي لنظام تعويض الموظفين
- صندوق مدفوعات نهاية الخدمة

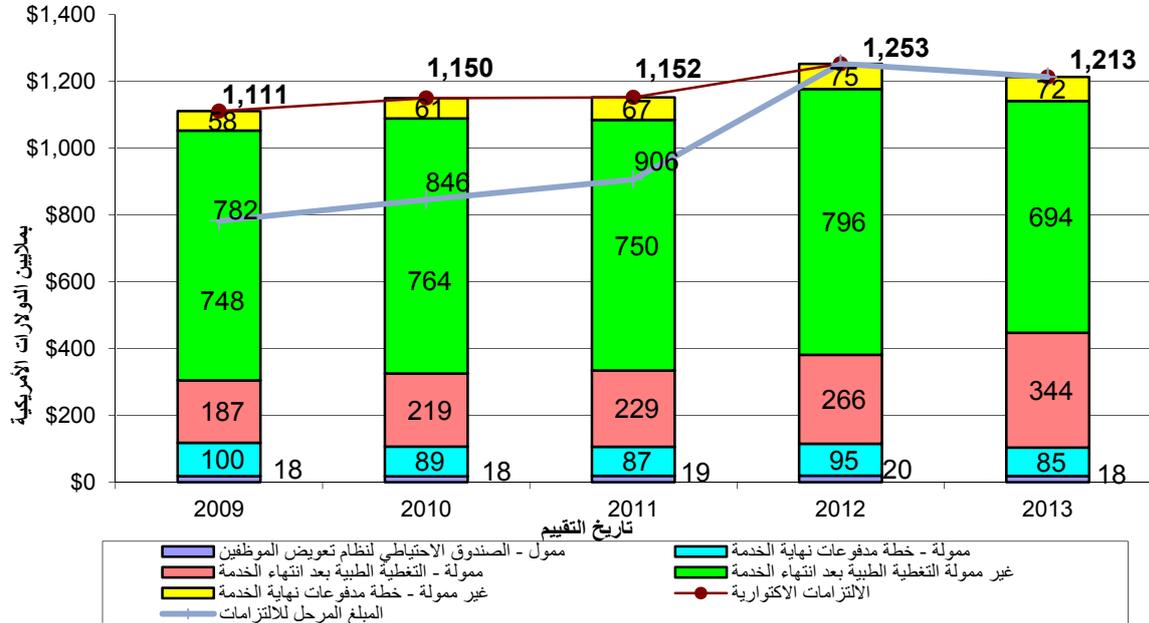
8- قدّمت نتائج التقييم الاكتواري الأخير حتى 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 والاحتياجات والمشاكل المتعلقة بالتمويل بشكل مفصل ومنفصل في الوثيقة FC 154/3، - التقييم الاكتواري للالتزامات المتعلقة بالموظفين لعام 2013.

9- وقد بلغ مجموع الالتزامات العائدة للخطط في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013، 1 213.1 مليون دولار أمريكي، بزيادة قدرها 61.1 مليون دولار أمريكي مقارنةً بالرصيد الذي بلغ 1 152.1 مليون دولار أمريكي في ديسمبر/كانون الأول 2011.

10- خلال فترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول من عام 2013، سجّلت المنظمة تكلفة حالية للخدمة (مدرجة في مصروفات البرنامج العادي) لجميع الخطط بلغت 79.7 مليون دولار أمريكي، وتكلفة للفائدة بلغت 94.6 مليون دولار أمريكي. بالنسبة إلى خطط التغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة وصندوق مدفوعات نهاية الخدمة والصندوق الاحتياطي لنظام تعويضات الموظفين، تم أيضا احتساب خسارة اكتوارية إجمالية بقيمة 14.5 مليون دولار أمريكي في بيان الإيرادات والمصروفات، قبل إجراء التغيير في السياسة المحاسبية الذي سيتم تناوله فيما يلي. ويُعتمد استخدام عائدات حافظات الاستثمارات المتاحة للبيع في معالجة تكاليف الفوائد ذات الصلة بتحقيق القيمة الحالية للالتزامات الخاصة بالموظفين. وبما أن الالتزام غير ممول بشكل كامل فإن العائدات المحصلة في الحافظة المتاحة للبيع أقل من تكاليف الفوائد بحوالي 41.7 مليون دولار أمريكي.

11- وفي 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 بلغت قيمة الالتزامات غير الممولة المتعلقة بالموظفين 765.9 مليون دولار أمريكي تشكل منها التغطية الطبية بعد الخدمة 693.7 مليون دولار أمريكي، ويشكل منها صندوق مدفوعات نهاية الخدمة 72.2 مليون دولار أمريكي. ويعرض الجدول 4 تحليل مجمل الالتزامات الاكتوارية مفصلا بحسب الخطة وبحسب حالة التمويل.

الجدول 4

الالتزامات المتعلقة بالموظفين: مجمل الالتزامات بحسب الخطة وحالة التمويل
لآخر 5 سنوات

رصيد الحساب العام والحسابات ذات الصلة

12- زاد عجز الحساب العام بنسبة 297.0 مليون دولار أمريكي من 641.3 مليون دولار أمريكي في 31 ديسمبر/كانون الأول 2011 إلى 938.3 مليون دولار أمريكي في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013. وتعزى الزيادة في العجز إلى زيادة بقيمة 296.0 مليون دولار أمريكي كنتيجة للاحتساب الكامل للالتزام المتعلق بخطط الموظفين في 31 ديسمبر/كانون الأول 2012.

إنفاق برنامج التعاون التقني والإيرادات المؤجلة

13- خلال فترة السنتين 2012-2013، بلغ إنفاق برنامج التعاون التقني المخصص من اعتماد الفترة 2013-2012، 35.0 مليون دولار أمريكي في حين أن الإنفاق المخصص من اعتماد الفترة 2011-2010 قد بلغ 64.6 مليون دولار أمريكي مما أدى إلى تحويل مبلغ صغير قدره 0.2 مليون دولار أمريكي من اعتماد فترة 2011-2010 إلى الإيرادات المتنوعة. وقد بقي متوسط الإنفاق الشهري لبرنامج التعاون التقني مستقرا خلال الفترة على مستوى 4.1 مليون دولار أمريكي حتى 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 مقارنة بمتوسط الـ 4.0 مليون دولار أمريكي خلال فترة السنتين 2011-2010. وفي 31 ديسمبر/كانون الأول 2013، بلغ مجموع الإيرادات المؤجلة لبرنامج التعاون التقني (أي الاعتمادات المتاحة) 75.9 مليون دولار أمريكي وتم ترحيله لاستخدامه في فترة 2014-2015.

14- يظهر الجدول 5 أدناه متوسط الإنفاق الشهري لبرنامج التعاون التقني لجميع الاعتمادات:

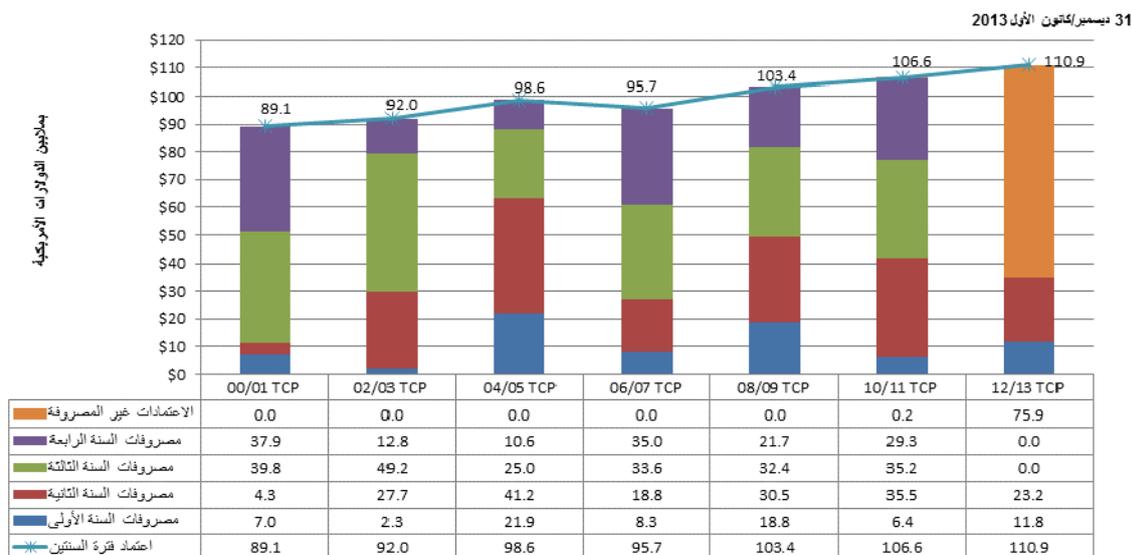
الجدول 5

متوسط الإنفاق الشهري لبرنامج التعاون التقني					متوسط الإنفاق الشهري
الفترة الزمنية					
2005-2004	2007-2006	2009-2008	2011-2010	2013-2012	
24 شهراً	24 شهراً	24 شهراً	24 شهراً	24 شهراً	
5.2	2.5	4.9	4.0	4.1	

15- يبين الجدول 6 إنفاق برنامج التعاون التقني (بما في ذلك المستحقات) لجميع فترات الاعتمادات والاعتماد المتاح (أي الإيرادات المؤجلة) لبرنامج التعاون التقني لكل عام من 1 يناير/كانون الثاني 2004 إلى 31 ديسمبر/كانون الأول 2013. ويمثل الإنفاق المتكبد مقابل اعتمادات الفترة 2012-2013 ما نسبته 31.5 في المائة من الاعتمادات المتاحة. وسيكون الرصيد متاحاً للإنفاق حتى 31 ديسمبر/كانون الأول 2015، بالإضافة إلى الاعتماد الجديد لكل سنة تقويمية. ويمثل الإنفاق المتكبد خلال الفترة 2012-2013 في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 مقابل الرصيد المرحل من اعتمادات الفترة 2010-2011 ما نسبته 99.7 في المائة. وتم تحويل مبلغ 0.2 مليون دولار أمريكي من الاعتمادات غير المستخدمة إلى الإيرادات المتنوعة في نهاية فترة السنتين.

الجدول 6

المصروفات السنوية لبرنامج التعاون التقني لكل اعتماد للفترة المالية



ملاحظات:

مصدر الاعتماد لفترة السنتين: قرار المؤتمر بشأن الميزانية لفترة السنتين ذات الصلة.

مصدر التفتتات: البيانات المالية المراجعة للفترتين 2001/2000 إلى 2011/2010؛ البيانات المالية غير المراجعة للفترة 30 يونيو/حزيران 2013.

الدخل المؤجل لخطة العمل الفورية

16- في 31 ديسمبر/كانون الأول 2011، وكما أجاز قرار المؤتمر رقم 2001/5 فقد رحلت المنظمة مبلغ 8.7 مليون دولار أمريكي من الرصيد غير المنفق من اعتمادات فترة السنتين 2010-2011 لصالح التنفيذ الكامل لخطة العمل الفورية، بما في ذلك تكاليف الاستثمار لمرة واحدة في خطة العمل الفورية التي ستترتب خلال الفترة المالية 2012-2013. وفي 31 ديسمبر/كانون الأول 2013، انفق كل المبلغ الذي تم ترحيله.

الخسائر الناتجة عن فروق أسعار الصرف

17- خلال فترة السنتين المنتهية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2013 سجلت المنظمة خسارة بلغت قيمتها 1.9 مليون دولار أمريكي. وقد شكلت فروق صرف العملات الأجنبية المدعومة بالنقدية التي تكبدتها المنظمة، خسارة مبلغ 2.5 مليون دولار أمريكي خلال تلك الفترة. وقد نقلت هذه الخسارة إلى حساب الاحتياطي الخاص تماشياً مع الاتفاق الذي توصلت إليه البلدان الأعضاء لوضع حد لتقلبات الصرف من اليورو إلى الدولار (غير نقدي) إلى حساب الاحتياطي الخاص خلال انعقاد الدورة الخامسة والثلاثين بعد المائة للجنة المالية كما جاء في الوثيقة FC 135/2. وقد نشأ الربح الصافي المتبقي بمبلغ 0.6 مليون دولار أمريكي في الجزء المتعلق باليورو من الأنصبة المقررة للبلدان الأعضاء¹.

توقعات التدفق النقدي لعام 2014 (البرنامج العادي)

18- يعرض الجدول 7 أدناه وضع سيولة البرنامج العادي الموحد للمنظمة في الأجل القصير عند نهاية الشهر (ويشمل النقد ومعادلات النقدية) من 1 يناير/كانون الثاني 2014 إلى 31 مارس/ آذار 2014 وتوقعاً حتى 31 ديسمبر/كانون الأول 2014. وقد وردت جميع الأرقام بملايين الدولارات الأمريكية. ومن النقاط الرئيسية الناشئة والافتراضات الواردة في بيانات التوقعات لعام 2014 فهي ما يلي:

19- تبلغ النسبة المئوية للاشتراكات المقدرة لعام 2014 والتي سددتها الدول الأعضاء للمنظمة في 31 مارس/ آذار 2014، 31 في المائة، وهو معدل تحصيل للإيرادات أعلى من الـ 23 في المائة التي سجلت في العام الماضي.

¹ تنشأ فروق الصرف لدى تحصيل الاشتراكات وأيضاً عند تحويل الرصيد المتبقي للاشتراكات في نهاية الفترة.

20- يقوم معظم كبار المساهمين بتسديد اشتراكاتهم للسنة الحالية تماشياً مع نمط الدفع السائد في العام الماضي. وتعزى زيادة معدل التحصيل مقارنة بالعام الماضي إلى قيام العديد من الدول الإضافية بتسديد اشتراكاتها للسنة الحالية في فترة أبكر من عام 2014 منها في عام 2013.

وتتوزع الاشتراكات الحالية المتوقع تحصيلها من كبار المساهمين على الشكل التالي:

اليابان -	28.11 مليون دولار أمريكي و20.66 مليون يورو في مايو/أيار 2014
ألمانيا -	13.62 مليون يورو في يوليو/تموز 2014
فرنسا -	10.67 مليون يورو في أغسطس/آب 2014
الولايات المتحدة -	61.67 مليون دولار أمريكي و41.96 مليون يورو ومن غير المتوقع تحصيلها قبل أوائل عام 2015. والمبالغ المحصلة في عام 2014 غير مدرجة للسنة الجارية.

21- استناداً إلى أنماط الدفع الماضية للأعضاء ومستوى النقدية في البرنامج العادي في 31 مارس/آذار 2014، من المتوقع أن تكون سيولة المنظمة كافية لتغطية الاحتياجات التشغيلية حتى نهاية عام 2014. وتعكس التوقعات الحالية أنماط الدفع لعام 2013 لأكبر المساهمين وهي قد تتغير بعد تلقي تأكيد من الأعضاء بشأن تواريخ الدفع المتوقعة. وبالتالي، فإن دقة التوقعات في الجدول 7 أدناه ستكون رهناً بالتوقيت الفعلي لتحصيل أكبر الاشتراكات في عام 2014.

الجدول 7

