

**Детский фонд Организации Объединенных Наций**

Исполнительный совет

Вторая очередная сессия 2007 года

5–7 сентября 2007 года

Пункт 9 предварительной повестки дня*

Отдел по сотрудничеству с частным сектором**Финансовый отчет и ведомости за год, закончившийся
31 декабря 2006 года*****Резюме*

В настоящем документе излагаются результаты работы Отдела по сотрудничеству с частным сектором (ОСЧС) ЮНИСЕФ за год, закончившийся 31 декабря 2006 года. Общая сумма чистых поступлений от деятельности ОСЧС по линии регулярных ресурсов составила за год 392,6 млн. долл. США, что на 104,0 млн. долл. США (36 процентов) больше суммы в размере 288,6 млн. долл. США, полученной в 2005 году. Общая сумма чистых поступлений за 2006 год включает поступления от деятельности по сбору средств в частном секторе в размере 337,6 млн. долл. США, поступления от продажи поздравительных открыток и сувениров ЮНИСЕФ в размере 56,9 млн. долл. США, положительную корректировку на изменение валютных курсов в размере 15,3 млн. долл. США и расходы по линии инвестиционных фондов на сумму в 17,2 млн. долл. США. В дополнение к указанным выше поступлениям по линии регулярных ресурсов деятельность по сбору средств в частном секторе позволила привлечь целевые средства на сумму еще в 342,3 млн. долл. США, которые предназначались для осуществления мероприятий, финансируемых за счет прочих ресурсов. Совокупный объем чистых поступлений за 2006 год, в том числе по линии регулярных и прочих ресурсов, составил 734,9 млн. долл. США, что на 323,3 млн. долл. США (30,5 процента) меньше совокупного объема чистых поступлений в 2005 году, составившего 1058,2 млн. долл. США, включая сумму в размере 527,7 млн. долл. США, полученную в рамках призывов ЮНИСЕФ об оказании чрезвычайной помощи жертвам цунами в Индийском океане и землетрясения в Южной Азии.

* E/ICEF/2007/13.

** Настоящий документ был представлен с опозданием из-за необходимости проведения внутренних консультаций.



Содержание

	<i>Стр.</i>
Финансовый отчет за год, закончившийся 31 декабря 2006 года	3
А. Анализ результатов	3
В. Финансовые ведомости за год, закончившийся 31 декабря 2006 года	3
Ведомость I. Ведомость поступлений и расходов за год, закончившийся 31 декабря 2006 года	4
Ведомость II. Ведомость активов и пассивов по состоянию на 31 декабря 2006 года	5
Ведомость III. Сопоставление фактических результатов деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2006 года, с утвержденным бюджетом	6
С. Примечания к финансовым ведомостям	7

Финансовый отчет за год, закончившийся 31 декабря 2006 года

А. Анализ результатов

1. Совокупный объем чистых поступлений по линии регулярных ресурсов ЮНИСЕФ от деятельности ОСЧС составил 392,6 млн. долл. США. По сравнению с 288,6 млн. долл. США, полученными в 2005 году, объем поступлений увеличился на 104,0 млн. долл. США (36 процентов). Эти поступления включают чистые оперативные поступления от деятельности по сбору средств в частном секторе в размере 337,6 млн. долл. США, чистые оперативные поступления от продажи поздравительных открыток и сувениров ЮНИСЕФ в размере 56,9 млн. долл. США, положительную корректировку на изменение валютных курсов в размере 15,3 млн. долл. США и расходы по линии инвестиционных фондов в размере 17,2 млн. долл. США.

2. Валовые поступления от продажи поздравительных открыток и сувениров ЮНИСЕФ составили 147,0 млн. долл. США, тогда как в 2005 году они составляли 145,6 млн. долл. США.

3. Чистые оперативные поступления по линии регулярных ресурсов от деятельности по сбору средств в частном секторе составили в 2006 году 337,6 млн. долл. США, что на 81,9 млн. долл. США (32,0 процента) больше, чем в 2005 году, когда такие поступления составили 255,7 млн. долл. США. Кроме того, в результате деятельности по сбору средств в частном секторе были привлечены средства, выделенные донорами в целевом порядке на проведение мероприятий, финансируемых за счет прочих ресурсов, в размере 342,3 млн. долл. США, что на 427,3 млн. долл. США (или 55,5 процента) меньше суммы в размере 769,6 млн. долл. США, собранной в 2005 году, которая включала сумму в размере 527,7 млн. долл. США, полученную в рамках призывов ЮНИСЕФ об оказании чрезвычайной помощи жертвам цунами в Индийском океане и землетрясения в Южной Азии.

В. Финансовые ведомости за год, закончившийся 31 декабря 2006 года

4. Ниже приводятся три финансовые ведомости и дополнительные примечания к ним, включая краткое изложение основных методов ведения бухгалтерского учета (см. пункты 6–16).

Ведомость I

Ведомость поступлений и расходов за год, закончившийся 31 декабря 2006 года

(В тыс. долл. США)

	Примечание ^a	31 декабря 2006 года		31 декабря 2005 года		Разница	
		(в процентах)		(в процентах)		Увеличение/(уменьшение) (в процентах)	
Валовые поступления от продажи открыток и сувениров	3	146 966	100,0	145 645	100,0	1 321	0,9
Минус: Удержанные средства/комиссионные и прямые издержки страновых отделений	4	54 564	37,1	46 513	31,9	8 051	17,3
Объем чистых поступлений		92 402	62,9	99 132	68,1	(6 730)	(6,8)
Минус: Стоимость поставленных товаров	5	27 107	18,4	27 057	18,6	50	0,2
		65 295	44,5	72 075	49,5	(6 780)	(9,4)
Минус: Оперативные расходы	6	24 702	16,8	23 269	16,0	1 433	6,2
Резерв на покрытие и списание безнадежной дебиторской задолженности	7	1 851	1,3	1 642	1,1	209	12,7
		38 742	26,4	47 164	32,4	(8 422)	(17,9)
Плюс: Прочие поступления	8	18 110	12,3	16 440	11,3	1 670	10,2
Чистые оперативные поступления от продажи открыток и сувениров	9	56 852	38,7	63 604	43,7	(6 752)	(10,6)
Чистые оперативные поступления от сбора средств в частном секторе ^b	10	337 567		255 677		81 890	32,0
Минус: Расходы по линии инвестиционных фондов	11	17 167		16 363		804	4,9
Общая сумма чистых оперативных поступлений	12	377 252		302 918		74 334	24,5
Корректировка на изменение валютных курсов	13	15 301		(14 353)		29 654	206,6
Общая сумма чистых поступлений	14	392 553		288 565		103 988	36,0

^a Сопроводительные примечания (см. пункты 17–32) являются неотъемлемой частью настоящей ведомости и должны рассматриваться вместе с ней.

^b За вычетом суммы в размере 342,3 млн. долл. США, учитываемой в качестве прочих ресурсов (в 2005 году соответствующая сумма составляла 769,6 млн. долл. США). Приводится в финансовых ведомостях ЮНИСЕФ.

(Подпись) Филип О'Брайен
Исполняющий обязанности Директора
Отдел по сотрудничеству с частным сектором

(Подпись) Лоренс Пикар
Заместитель Директора по вопросам оперативной
деятельности и финансов
Отдел по сотрудничеству с частным сектором

Ведомость II**Ведомость активов и пассивов по состоянию на 31 декабря 2006 года***(В тыс. долл. США)*

	<i>Примечание^a</i>	<i>По состоянию на 31 декабря 2006 года</i>	<i>По состоянию на 31 декабря 2005 года</i>	<i>Разница Увеличение/(уменьшение)</i>
Активы				
Средства на банковских счетах	15	1 268	16	1 252
Дебиторская задолженность	16	354 183	309 692	44 491
Минус: Резерв на покрытие безнадежной дебиторской задолженности		8 454	7 265	1 189
Чистая дебиторская задолженность	17	345 729	302 427	43 302
Товарно-материальные запасы	18	9 748	6 895	2 853
Расходы, произведенные авансом	19	36	41	(5)
Основные активы за вычетом накопленных амортизационных отчислений	20	0	0	0
Общая сумма активов		356 781	309 379	47 402
Пассивы				
Кредиторская задолженность	21	4 776	4 302	474
Счет взаимных расчетов подразделений ЮНИСЕФ	22	352 005	305 077	46 928
Общая сумма пассивов		356 781	309 379	47 402

^a Сопроводительные примечания (см. пункты 33–40) являются неотъемлемой частью настоящей ведомости и должны рассматриваться вместе с ней.

(Подпись) Филип **О'Брайен**
Исполняющий обязанности Директора
Отдел по сотрудничеству с частным сектором

(Подпись) Лоренс **Пикар**
Заместитель Директора по вопросам оперативной
деятельности и финансов
Отдел по сотрудничеству с частным сектором

Ведомость III

Сопоставление фактических результатов деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2006 года, с утвержденным бюджетом

(В млн. долл. США)

	Примечание 23*	Фактические показатели	Бюджетные показатели**	Разница Увеличение/(уменьшение) (в долл. США) (в процентах)	
Поступления					
Валовые поступления от продажи открыток и сувениров	(a)	147,0	161,0	(14,0)	(8,7)
Минус: Расходы национальных комитетов		49,5	50,5	(1,0)	(2,0)
Чистые поступления		97,5	110,5	(13,0)	(11,8)
Плюс: Прочие поступления		18,1	9,2	8,9	96,7
Чистые поступления от продажи открыток и сувениров		115,6	119,7	(4,1)	(3,4)
Чистые поступления от сбора средств в частном секторе	(b)	351,6	320,0	31,6	9,9
Общая сумма чистых поступлений (регулярные ресурсы)	(c)	467,2	439,7	27,5	6,3
Расходы					
Стоимость поставленных товаров		27,1	32,0	(4,9)	(15,3)
Расходы на маркетинг		27,6	30,9	(3,3)	(10,7)
Вспомогательное обслуживание		18,0	21,0	(3,0)	(14,3)
Расходы по линии инвестиционных фондов		17,2	21,4	(4,2)	(19,6)
Общая сумма расходов		89,9	105,3	(15,4)	(14,6)
Общая сумма чистых поступлений до корректировок		377,3	334,4	42,9	12,8
Корректировки					
Корректировка на изменение валютных курсов		15,3	—	15,3	—
Общая сумма чистых поступлений по линии регулярных ресурсов после корректировок	(d)	392,6	334,4	58,2	17,4
Плюс: Прочие ресурсы — сбор средств в частном секторе		342,3	250,0	92,3	36,9
Общая сумма чистых поступлений по линии регулярных ресурсов и прочих ресурсов	(e)	734,9	584,4	150,5	25,8

* См. пункт 41.

** В соответствии с положениями решения 2006/5 Исполнительного совета эти суммы отражают данные среднего прогноза утвержденного бюджета (колонка II таблицы 7 документа E/ICEF/2006/AB/L.2).

С. Примечания к финансовым ведомостям

Примечание 1

Цели и мероприятия

5. Руководствуясь задачей мобилизации ресурсов и активизации поддержки частным сектором программ ЮНИСЕФ, ОСЧС обеспечивает стратегическое руководство деятельностью национальных комитетов содействия ЮНИСЕФ и страновых отделений ЮНИСЕФ по сбору средств частного сектора и оказание им технической и методологической помощи, а также принимает непосредственное участие в создании и регулировании межстрановых общеорганизационных союзов и партнерств.

Примечание 2

Краткое изложение основных методов ведения бухгалтерского учета

6. Финансовые ведомости готовятся в соответствии с Финансовыми положениями и правилами Детского фонда Организации Объединенных Наций (E/ICEF/FINANCIAL RULES/1) и Специальным дополнением к этим правилам, посвященным деятельности Отдела поздравительных открыток (E/ICEF/FINANCIAL RULES/1/Add.1).

7. Во исполнение решения 1996/22 С.5 Исполнительного совета (E/ICEF/1996/12/Rev.1) финансовый год ОСЧС начинается 1 января и заканчивается 31 декабря.

8. Отчетность ОСЧС включается в отчетность ЮНИСЕФ по состоянию на 31 декабря. Для включения отчетности ОСЧС в финансовые ведомости ЮНИСЕФ применяются согласованные процедуры закрытия счетов на конец года.

9. Единицей учета является доллар США. Долларовый эквивалент сумм, выраженных в других валютах, определяется на основе операционного обменного курса Организации Объединенных Наций на дату проведения операции.

10. Валовые поступления от продажи открыток и сувениров учитываются количественно-суммовым методом на основе отчетов о поступлениях и расходах, получаемых от партнеров по реализации вскоре после окончания года. Финансовый год национальных комитетов содействия ЮНИСЕФ всех стран, за исключением трех (Канады, Соединенных Штатов и Японии), совпадает с финансовым годом ЮНИСЕФ. Финансовый год национальных комитетов Канады и Японии для целей составления отчетов о поступлениях и расходах начинается 1 апреля и заканчивается 31 марта, а Фонд содействия ЮНИСЕФ Соединенных Штатов представляет отчетность за календарный год, хотя его финансовый год заканчивается 31 мая.

11. Валовые поступления от продажи открыток и сувениров учитываются в местной валюте и пересчитываются в доллары США по операционному курсу Организации Объединенных Наций, действующему на 31 декабря. В следующем году соответствующая сумма поступлений, учтенных количественно-суммовым методом, корректируется на основе окончательного отчета о поступлениях и расходах. В случае неполучения от партнера по сбыту предварительного отчета о поступлениях и расходах до закрытия счетов в конце года валовые поступления количественно-суммовым методом рассчитываются на

основе данных о поставках соответствующему партнеру по сбыту в данный год за вычетом стоимости нереализованной продукции.

12. Активы и пассивы в валютах, отличных от доллара США, пересчитываются для целей учета по текущему обменному курсу Организации Объединенных Наций. Любое расхождение в оценке, вызванное колебанием этого курса, учитывается в качестве курсовых прибылей или убытков и указывается в ведомости поступлений и расходов отдельно по статье «Корректировка на изменение валютных курсов». В соответствии с методами ведения бухгалтерского учета ОСЧС может создаваться резерв для покрытия сомнительной дебиторской задолженности. Этот резерв, в случае его создания, указывается в ведомости активов и пассивов как вычет из суммы дебиторской задолженности.

13. Объемы незавершенного производства и запасы готовой продукции оцениваются по нормативным издержкам, а стоимость сырья рассчитывается на основе скользящего среднего. Согласно политике ОСЧС, нереализованные открытки и датированные сувениры подлежат списанию в конце кампании текущего года, а остальная продукция — в конце кампании следующего года. Списанная и перенесенная на счет кампании следующего года продукция оценивается с учетом дополнительных издержек. Все рекламно-пропагандистские материалы, подготовленные в ходе кампании текущего года, но относящиеся к кампаниям будущих лет, указываются по нормативной стоимости и относятся к товарно-материальным запасам.

14. Основные активы стоимостью не менее 100 000 долл. США капитализируются и амортизируются в течение всего предполагаемого срока службы.

15. Пассивы зачисляются на счета ОСЧС количественно-суммовым методом в соответствии с признанными нормами бухгалтерского учета; при этом последовательно используются надлежащие процедуры закрытия счетов.

16. Поступления от деятельности по сбору средств в частном секторе и связанные с этим расходы отражаются в отчетности ОСЧС отдельно. Чистые поступления по линии регулярных ресурсов от деятельности национальных комитетов по сбору средств в частном секторе учитываются на основе предварительных отчетов о поступлениях и расходах, представляемых этими комитетами после окончания года. Затем в следующем году эти данные корректируются по получении окончательных отчетов о поступлениях и расходах.

Ведомость I

Примечание 3

Валовые поступления от продажи открыток и сувениров

17. Валовые поступления от продажи открыток и сувениров ЮНИСЕФ за 2006 год составили 146,9 млн. долл. США, что на 1,3 млн. долл. США (0,9 процента) больше, чем в 2005 году, когда они составили 145,6 млн. долл. США.

18. В 2005 году Фонд содействия ЮНИСЕФ Соединенных Штатов и компания «Холлмарк кардс, инк.» заключили на экспериментальной основе соглашение о партнерстве. Партнерство с «Холлмарк», официально начавшееся в 2006 году, является для ЮНИСЕФ и Фонда Соединенных Штатов совершенно новой формой коммерческой деятельности. Оперативная деятельность по продаже открыток в Соединенных Штатах была передана на внешний подряд и

упрощена: «Холлмарк» в настоящее время занимается от имени ЮНИСЕФ дизайном, производством, складированием, распространением и продажей открыток и другой продукции в Соединенных Штатах и отчисляет ЮНИСЕФ определенную процентную долю поступлений от розничных продаж. Информация об этом изменении была доведена до сведения Исполнительного совета в ходе недавних заседаний.

19. Чистые поступления от деятельности компании «Холлмарк» учитываются в качестве прочих поступлений по статье «Лицензионная продукция и лицензионные платежи».

Примечание 4

Расходы национальных комитетов, комиссионные и прямые издержки страновых отделений

20. Эта статья включает зарегистрированные расходы национальных комитетов и других партнеров, комиссионные, выплаченные консигнаторам, а также прямые оперативные издержки страновых отделений ЮНИСЕФ. За 2006 год эти расходы составили 54,6 млн. долл. США, что на 8,1 млн. долл. США (17,3 процента) больше, чем в 2005 году, когда они составляли 46,5 млн. долл. США. Это увеличение складывается из увеличения на 7,6 млн. долл. США (17,7 процента) объема средств, удерживаемых национальными комитетами в счет погашения своих расходов, и комиссионных, выплачиваемых третьим лицам, что объясняется главным образом снижением курса доллара США по отношению к основным валютам и корректировками учетных данных. Кроме того, на 0,5 млн. долл. США (14,3 процента) выросли прямые издержки страновых отделений ЮНИСЕФ. Ниже приводится разбивка этих расходов.

	<i>(В млн. долл. США)</i>			
	<i>2006 год</i>	<i>2005 год</i>	<i>Увеличение/уменьшение</i>	
			<i>(в млн. долл. США) (в процентах)</i>	
Расходы национальных комитетов/ комиссионные	50,6	43,0	7,6	17,7
Расходы страновых отделений	4,0	3,5	0,5	14,3
Всего	54,6	46,5	8,1	17,3

Примечание 5

Стоимость поставленных товаров

21. Стоимость поставленных товаров, включая расходы на перевозку, пошлины, налоги и стоимость рекламных материалов, составила 27,1 млн. долл. США, т.е. по сравнению с 2005 годом не изменилась. Это объясняется увеличением на 1,1 млн. долл. США (32,3 процента) расходов на перевозку, пошлины и налоги и уменьшением на 1,1 млн. долл. США (20,0 процента) стоимости рекламных материалов. Совокупный показатель стоимости поставленных товаров не изменился. Ниже приводятся подробные данные.

	<i>(В млн. долл. США)</i>			
	<i>2006 год</i>	<i>2005 год</i>	<i>Увеличение/уменьшение</i>	
			<i>(в млн. долл. США)</i>	<i>(в процентах)</i>
Стоимость поставленных товаров	18,2	18,2	0,0	0,0
Перевозка, пошлины и налоги	4,5	3,4	1,1	32,3
Рекламные материалы	4,4	5,5	(1,1)	(20,0)
Всего	27,1	27,1	0,0	(0,0)

Примечание 6
Оперативные расходы

22. Оперативные расходы в 2006 году составили 24,7 млн. долл. США, увеличившись по сравнению с 2005 годом, когда они равнялись 23,3 млн. долл. США, на 1,4 млн. долл. США, или на 6,2 процента. Расходы, связанные со сбытом открыток и сувениров, увеличились по сравнению с предыдущим годом на 0,7 млн. долл. США, или на 11,7 процента, а оперативные расходы на оперативную и финансовую деятельность возросли на 0,8 млн. долл. США (4,7 процента). Ниже приводятся сводные данные о расходах.

	<i>(В млн. долл. США)</i>			
	<i>2006 год</i>	<i>2005 год</i>	<i>Увеличение/уменьшение</i>	
			<i>(в млн. долл. США)</i>	<i>(в процентах)</i>
Продажа открыток и сувениров	6,7	6,0	0,7	11,7
Оперативная и финансовая деятельность	17,8	17,0	0,8	4,7
Канцелярия Директора	0,2	0,3	(0,1)	(33,3)
Всего	24,7	23,3	1,4	6,2

Примечание 7
Резерв на покрытие и списание безнадежной дебиторской задолженности

23. В 2006 году совокупный объем резерва составил 1,8 млн. долл. США, что на 0,2 млн. долл. США (12,7 процента) больше уровня 2005 года. Эта сумма включала 1,2 млн. долл. США для покрытия сомнительной дебиторской задолженности и 0,6 млн. долл. США для списания безнадежной задолженности.

Примечание 8
Прочие поступления

24. Прочие поступления рассчитываются на основе данных о поступлениях, полученных от партнеров к 31 декабря, и включают следующее:

а) **поступления от реализации лицензионной продукции и лицензионные платежи**, включая поступления от продажи продукции национальными комитетами в течение предшествующего года, и поступления из Фонда Соединенных Штатов для партнерства ЮНИСЕФ с компанией «Холлмарк» за текущий год;

б) **пожертвования по каталогам** за предыдущий год, представляющие собой пожертвования, полученные в результате распространения брошюр/бланков заказов ОСЧС;

с) **разные поступления, связанные с финансовыми операциями**, включая скидки при закупках, разные поступления и возмещения неизрасходованных средств инвестиционных фондов, полученные в течение года, и процентные поступления по банковским вкладам, полученные и зарегистрированные национальными комитетами в предшествующем году.

25. Прочие поступления в 2006 году составили 18,1 млн. долл. США по сравнению с 16,4 млн. долл. США в 2005 году, т.е. увеличились на 1,7 млн. долл. США (10,2 процента). По сравнению с 2005 годом доходы от продажи лицензионной продукции увеличились на 3,5 млн. долл. США (134,6 процента), главным образом благодаря поступлениям, перечисленным компанией «Холлмарк» в Фонд содействия ЮНИСЕФ Соединенных Штатов в рамках партнерского соглашения, тогда как пожертвования по каталогам уменьшились на 0,2 млн. долл. США (4,3 процента), а объем разных поступлений сократился на 1,6 млн. долл. США (17,4 процента).

	<i>(В млн. долл. США)</i>			
	<i>2006 год</i>	<i>2005 год</i>	<i>Увеличение/уменьшение</i>	
			<i>(в млн. долл. США)</i>	<i>(в процентах)</i>
Лицензионная продукция и лицензионные платежи	6,1	2,6	3,5	134,6
Пожертвования по каталогам	4,4	4,6	(0,2)	(4,3)
Разные поступления	7,6	9,2	(1,6)	(17,4)
Всего	18,1	16,4	1,7	10,2

Примечание 9

Чистые оперативные поступления от продажи открыток и сувениров

26. В ходе кампании 2006 года чистые оперативные поступления от продажи поздравительных открыток и сувениров ЮНИСЕФ составили 56,9 млн. долл. США, что на 6,8 млн. долл. США, или 10,6 процента, больше, чем в 2005 году. Процентная доля чистых оперативных поступлений в валовых поступлениях сократилась с 43,7 процента годом ранее до 38,7 процента. Это объяснялось главным образом увеличением на 17,3 процента средств, удерживаемых национальными комитетами в возмещение своих расходов, комиссионных и расходов страновых отделений.

27. В течение девяти месяцев функционирования в 2006 году нового партнерства с компанией «Холлмарк» объем продаж поздравительных открыток в Соединенных Штатах Америки увеличился на 54 процента: с 8,2 млн. до 12,6 млн. штук. По сравнению с результатами деятельности Фонда содействия ЮНИСЕФ Соединенных Штатов в 2005 году объем чистых оперативных поступлений сократился на 2,5 млн. долл. США. Этот результат полностью соответствует ожиданиям на 2006 год, и долгосрочные перспективы повышения рентабельности и объема продаж остаются прекрасными.

Примечание 10**Чистые оперативные поступления от сбора средств в частном секторе**

28. Как показано в таблице ниже, судя по данным, представленным партнерами по состоянию на 31 декабря 2006 года, совокупный объем чистых поступлений по линии регулярных ресурсов от сбора средств в частном секторе составил 351,6 млн. долл. США, увеличившись по сравнению с 2005 годом на 83,2 млн. долл. США (31,0 процента).

29. Чистые оперативные поступления по линии регулярных ресурсов от деятельности по сбору средств в частном секторе составили в 2006 году 337,6 млн. долл. США, что на 81,9 млн. долл. США (32,0 процента) больше, чем в 2005 году, когда такие поступления составили 255,7 млн. долл. США. Чистые оперативные поступления по линии регулярных ресурсов от деятельности по сбору средств в частном секторе не включают средства, удержанные национальными комитетами, оперативные расходы, связанные со сбором средств в частном секторе, в том числе расходы страновых отделений, и расходы, связанные с научными исследованиями и разработками.

30. В дополнение к чистым оперативным поступлениям по линии регулярных ресурсов от деятельности по сбору средств в частном секторе в 2006 году было собрано и выделено в виде целевых взносов на различные проекты ЮНИСЕФ, осуществляемые за счет прочих ресурсов, 342,3 млн. долл. США. В 2005 году соответствующая сумма составляла 769,6 млн. долл. США и включала 527,7 млн. долл. США, собранные в рамках призывов ЮНИСЕФ об оказании чрезвычайной помощи жертвам цунами в Индийском океане и землетрясения в Южной Азии. Эта сумма приводится в настоящем финансовом отчете в подстрочном примечании к ведомости I и учтена в финансовых ведомостях ЮНИСЕФ в качестве поступлений.

31. Расходы на деятельность по сбору средств в частном секторе в 2006 году включали сумму в размере 2,2 млн. долл. США (в 2005 году — 1,7 млн. долл. США) на научные исследования и разработки в целях выработки и испытания новых методов проведения кампаний по сбору средств.

	<i>(В млн. долл. США)</i>			
			<i>Увеличение/уменьшение</i>	
	<i>2006 год</i>	<i>2005 год</i>	<i>(в млн. долл. США)</i>	<i>(в процентах)</i>
Чистые поступления	351,6	268,4	83,2	31,0
Минус:				
Оперативные расходы	7,5	7,4	0,1	1,4
Расходы страновых отделений	4,3	3,6	0,7	19,4
Научные исследования и разработки	2,2	1,7	0,5	29,4
Чистые оперативные поступления	337,6	255,7	81,9	32,0

Примечание 11**Расходы по линии инвестиционных фондов**

32. Для того чтобы ОСЧС мог продолжать выполнять свой мандат по мобилизации ресурсов путем сбора средств в частном секторе и продажи открыток и сувениров, Исполнительный совет утвердил на 2006 год бюджет расходов по линии инвестиционных фондов в размере 21,4 млн. долл. США. Цель инвестиционных фондов состоит в том, чтобы укреплять потенциал национальных комитетов и страновых отделений ЮНИСЕФ по расширению базы поддержки деятельности по сбору средств в частном секторе и испытанию и оценке новых инициатив по привлечению средств, с уделением особого внимания проектам с высокой отдачей. В 2006 году совокупные расходы по линии инвестиционных фондов составили 17,2 млн. долл. США (в 2005 году — 16,4 млн. долл. США).

Примечание 12**Общая сумма чистых оперативных поступлений**

33. Общая сумма чистых оперативных поступлений от деятельности по сбору средств в частном секторе и продажи открыток и сувениров ЮНИСЕФ составила 377,3 млн. долл. США, что на 74,3 млн. долл. США (или 24,5 процента) больше, чем в 2005 году.

Примечание 13**Корректировка на изменение валютных курсов**

34. По статье «Корректировка на изменение валютных курсов» в 2006 году зафиксирована прибыль в размере 15,3 млн. долл. США по сравнению с убытками в размере 14,4 млн. долл. США в 2005 году. В основном это объясняется снижением курса доллара США по отношению к основным валютам, в которых деноминирована часть дебиторской задолженности ОСЧС.

Примечание 14**Общая сумма чистых поступлений**

35. После добавления корректировки на изменение валютных курсов общая сумма полученных в 2006 году чистых поступлений от продажи открыток и сувениров ЮНИСЕФ и деятельности по сбору средств в частном секторе составила 392,6 млн. долл. США, что на 104 млн. долл. США (36 процентов) больше, чем в 2005 году, когда общая сумма чистых поступлений составила 288,6 млн. долл. США.

Ведомость II**Примечание 15****Средства на банковских счетах**

36. Остаток денежной наличности по состоянию на 31 декабря 2006 года в размере 1,27 млн. долл. США складывается из остатков средств на банковских счетах ОСЧС. Сумма остатков средств на банковских счетах на конец года увеличилась на 1,25 млн. долл. США, причем 1,19 млн. долл. США из этой суммы относятся к одному банковскому счету, клиринг которого был произведен в 2007 году.

Примечание 16**Дебиторская задолженность**

37. Дебиторская задолженность складывается из сумм, причитающихся от национальных комитетов и других партнеров в виде поступлений от продажи открыток и сувениров ЮНИСЕФ, поступлений от сбора средств в частном секторе, лицензионных платежей и разной дебиторской задолженности. По состоянию на 31 декабря 2006 года валовая сумма дебиторской задолженности составляла 354,2 млн. долл. США, что на 44,5 млн. долл. США (14,4 процента) больше суммы остатка по состоянию на 31 декабря 2005 года. Это объяснялось увеличением суммы чистых поступлений от сбора средств с 268,4 млн. долл. США в 2005 году до 351,6 млн. долл. США в 2006 году.

Примечание 17**Чистая дебиторская задолженность**

38. В соответствии с методами ведения бухгалтерского учета ОСЧС (см. пункт 12 выше) может создаваться резерв для покрытия сомнительной дебиторской задолженности. В 2006 году общий объем резервных средств, выделенных на покрытие безнадежной задолженности, составил 8,5 млн. долл. США, по сравнению с 7,3 млн. долл. США в 2005 году. После вычета резерва на покрытие безнадежной задолженности чистая дебиторская задолженность составила 345,7 млн. долл. США.

Примечание 18**Товарно-материальные запасы**

39. Общая стоимость товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2006 года составляла 9,7 млн. долл. США, что на 2,9 млн. долл. США (40,6 процента) больше суммы остатка по состоянию на 31 декабря 2005 года. Это объясняется главным образом увеличением количества и стоимостного объема закупленных и не проданных на конец года сувениров. Ниже приводятся сопоставительные данные.

	<i>(В млн. долл. США)</i>	
	<i>2006 год</i>	<i>2005 год</i>
Сырье и незавершенное производство	2,8	2,9
Готовая продукция	6,9	4,0
Всего	9,7	6,9

Примечание 19**Расходы, произведенные авансом**

40. По состоянию на 31 декабря 2006 года сумма произведенных авансом расходов, к которым относился задаток в связи с арендой складских помещений, составляла 0,04 млн. долл. США, т.е. столько же, сколько и в предыдущем году.

Примечание 20**Основные активы за вычетом суммарных амортизационных отчислений**

41. Учет указанных активов производится по нормативной стоимости за вычетом суммарных амортизационных отчислений (см. приведенные ниже сводные данные по основным активам по состоянию на 31 декабря 2006 года). В соответствии с методами ведения бухгалтерского учета ОСЧС основные активы стоимостью не менее 0,1 млн. долл. США капитализируются и амортизируются в течение всего предполагаемого срока службы. В 2006 году новые основные активы не приобретались.

	<i>(В млн. долл. США)</i>	
	<i>2006 год</i>	<i>2005 год</i>
Производственное оборудование	1,1	1,1
Канторское оборудование и ремонт арендованных помещений	1,6	1,6
Итого	2,7	2,7
Суммарные амортизационные отчисления	(2,7)	(2,7)
Всего	0,0	0,0

Примечание 21**Кредиторская задолженность**

42. Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2006 года составила 4,8 млн. долл. США, что на 0,5 млн. долл. США (11,0 процента) больше суммы остатка по состоянию на 31 декабря 2005 года.

Примечание 22**Счет взаимных расчетов подразделений ЮНИСЕФ**

43. Этот счет отражает чистый объем операций ОСЧС с другими подразделениями ЮНИСЕФ, который по состоянию на 31 декабря 2006 года составлял 352,0 млн. долл. США. Указанная сумма включает средства, авансированные ОСЧС в качестве оборотных средств. В конце каждого финансового периода доходы ОСЧС перечисляются ЮНИСЕФ через этот счет.

Ведомость III**Примечание 23****Сопоставление фактических результатов деятельности за 2006 год с бюджетом**

44. Ниже приводятся некоторые основные результаты деятельности ОСЧС в 2006 году по сравнению с утвержденным бюджетом:

а) сумма валовых поступлений от продажи открыток и сувениров ЮНИСЕФ составила 147,0 млн. долл. США, т.е. оказалась на 8,7 процента меньше предусмотренной в бюджете (средний прогноз) суммы в размере 161,0 млн. долл. США;

b) сумма чистых поступлений от сбора средств в частном секторе составила 351,6 млн. долл. США, т.е. оказалась на 9,9 процента больше предусмотренной в бюджете суммы в размере 320,0 млн. долл. США;

c) общая сумма чистых поступлений от деятельности, связанной с ОСЧС (регулярные ресурсы), составила 467,2 млн. долл. США, т.е. оказалась на 6,3 процента больше предусмотренной в бюджете суммы;

d) общая сумма чистых поступлений после корректировок (регулярные ресурсы) составила 392,6 млн. долл. США, т.е. оказалась на 17,4 процента больше предусмотренной в бюджете суммы в размере 334,4 млн. долл. США;

e) совокупный объем чистых поступлений по линии регулярных ресурсов и прочих ресурсов составил 734,9 млн. долл. США, т.е. оказался на 25,8 процента больше предусмотренной в бюджете суммы в размере 584,4 млн. долл. США.
