

计划和预算委员会

第二十一届会议

2013年9月9日至13日，日内瓦

储备金利用情况

秘书处编拟的文件

1. 本文件概述以下内容：(i) 2012 年年度结算之后储备金和周转基金 (RWCF) 的情况；以及 (ii) 成员国核准或建议成员国核准用本组织储备金供资的各个项目的 RWCF 拨款情况。
2. 截至 2012 年 12 月 31 日的本组织年度财务报表已根据国际公共部门会计标准 (IPSAS) 编制。
3. 本文件包括以下几个部分：
 - (a) 第一部分列报 2012 年财务结算后 RWCF 的情况，说明 IPSAS 调整所产生的影响；
 - (b) 第二部分列报成员国核准以及建议成员国核准的 RWCF 拨款的情况¹；以及
 - (c) 第三部分简要概述扣除拨款后 RWCF 的总额，以及按联盟开列的拟用本组织储备金供资的七个项目拟议拨款情况²。

¹ 请参见 WO/PBC/21/18 “基本建设总计划”

² 同上

2012 年 12 月 31 日储备金和周转基金的情况

表 1. 按联盟开列的 2012 年期末初步结算和 RWCF

(单位: 千瑞郎)

IPSAS 制

	会费供资 联盟	PCT 联盟	马德里 联盟	海牙 联盟	里斯本 联盟	总计
RWCF, 2012年期初 (IPSAS 制)	21,539	92,312	50,136	(843)	(615)	162,529
2012年收入 ¹	18,636	267,262	55,079	3,494	394	344,865
收入的IPSAS调整额	(5)	(14,079)	(750)	(52)	(4)	(14,890)
IPSAS调整后的2012年收入	18,631	253,183	54,329	3,442	390	329,975
2012年支出	17,056	216,087	50,465	5,778	692	290,078
支出的IPSAS调整额	842	10,666	2,491	285	34	14,318
IPSAS调整后的2012年支出	17,898	226,753	52,956	6,063	726	304,396
2012年经营结果	733	26,430	1,373	(2,621)	(336)	25,579
2012年储备金支出						
特别项目(储备金)支出	1,148	8,911	3,971	775	13	14,818
储备金支出的IPSAS调整额	(632)	(3,560)	(768)	16	(5)	(4,949)
储备金支出小计	516	5,351	3,203	791	8	9,869
2012年扣除储备金支出的结算总额	217	21,079	(1,830)	(3,412)	(344)	15,710
RWCF, 2012年期末 (IPSAS制)	21,756	113,391	48,306	(4,255)	(959)	178,239

¹ 包括 380 万瑞士法郎的应计项目转回, 列为与储备基金供资项目相关的杂项收入。

4. 本组织 IPSAS 制的 2012 年经营结果为 2,560 万瑞郎。把储备金支出及其相应的 IPSAS 调整额计算在内后, 2012 年整体财务结果为盈余 1,570 万瑞郎。经成员国核准的项目, 预算制的储备金支出总额为 1,480 万瑞郎(经过 IPSAS 调整后为 990 万瑞郎)。

5. 因此, WIPO 在 2012 年终了时的 RWCF 总计为 1.782 亿瑞郎, 而 RWCF 期初余额为 1.625 亿瑞郎。表 2 概述 2012 年的 IPSAS 调整额, 与前两年的类似调整额进行了比较。

表 2. IPSAS 调整额概览

(单位: 百万瑞郎)

	实际数		
	2010 年	2011 年	2012 年
收入的IPSAS调整额:			
递延已收但未实现收入	(5.7)	(14.7)	(15.0)
投资财产重估价			0.5
其他(包括应计项目转回)			(0.3)
收入的IPSAS调整额总计	(5.7)	(14.7)	(14.9)
支出的IPSAS调整额:			
折旧、摊销及减损*	(5.2)	(8.1)	(8.1)
设备购置和处置	1.3	1.3	0.1
建筑支出资本化	1.1	26.8	5.5
建筑贷款利息资本化	1.9	1.7	
无形资产资本化			0.6
偿还贷款本金	1.4	1.4	
雇员福利负债变动	(5.9)	(5.1)	(7.3)
确认库存	0.1	(0.1)	(0.1)
支出的IPSAS调整额总计	(5.3)	17.9	(9.4)

* 涉及建筑物、设备、无形资产

储备金供资项目

6. 下表 3 概述了重大项目的支出情况。这些项目或者正在进行，或者已经提出供成员国核准。

表 3. 重大项目概览

(单位：千瑞郎)

	项目预算	截至 2012 年年底的实际数			余额
		截至 2011 年年底	2012 年	总计	
1. 特别项目的储备金拨款					
1. 安保	7,600	1,142	1,441	2,583	5,017
2. 信息技术模块：财务条例与细则和 IPSAS (项目结束)*	4,021	3,986	35	4,021	-
3. MAPS 现代化：					
一期	3,569	3,277	-	3,277	292
二期和三期 (已合并)	10,235	329	2,887	3,216	7,019
MAPS 现代化总计	13,804	3,606	2,887	6,493	7,311
4. 马德里体系可接受商品与服务名称数据库	1,200	1,028	35	1,063	137
5. 企业资源规划(ERP) 项目	25,341	3,155	3,191	6,346	18,995
6. 信息与通信技术资本投资项目	5,180	-	1,313	1,313	3,867
7. 发展议程(储备金供资部分)	7,181	4,280	1,338	5,618	1,563
共计	64,327	17,196	10,241	27,437	36,891
2. 基本建设总计划项目提案					
1. 增强安全性：数据加密和用户管理	700				700
2. 企业内容管理 (ECM) 实施	2,068				2,068
3. PCT楼墙面翻新和制冷/供暖设备安装	6,000				6,000
4. 为AB楼和PCT楼部署日内瓦湖水("GLN") 制冷系统	750				750
5. 阿帕德·鲍格胥办公楼 - 地下室翻新一期 (调整数据中心规模，翻新印刷车间)	960				960
6. 阿帕德·鲍格胥楼 - 更换部分窗户	300				300
7. 安全和消防措施	400				400
总计	11,178				11,178
新建筑和新会议厅***					
1. 新建筑**	157,243	155,358	756	156,114	1,129
2. 新会议厅 (包括建筑和技术项目)	72,700	25,922	3,821	29,743	42,957
总计	229,943	181,280	4,578	185,857	44,085

说明：

* 信息技术模块：财务条例与细则和 IPSAS 项目已完成。表中所示的项目预算已得到调整，以体现与初步项目预算相比产生的结余。

** 新建筑项目的预算已得到调整，计入了 450 万瑞郎的结余，已建议将其用于新会议厅项目。

*** 建筑项目不影响储备金的水平，因为它们仅体现流动资产转成固定资产，因此仍属于本组织的资产。

扣除拨款后的 RWCF 余额

7. 下表 4 概述了按联盟开列的 RWCF 余额。截至 2012 年年底，已批准但未支出的拨款总额为 3,690 万瑞郎。扣除这些已获得核准的拨款后，RWCF 余额为 1.414 亿瑞郎。与之相比，2012/13 年的 RWCF 目标水平为 1.206 亿瑞郎。如果计入基本建设总计划下的拟议新项目，RWCF 余额仍将超过目标水平 960 万瑞郎。

表 4. 按联盟开列的 RWCF 概况

(单位: 千瑞郎)

	会费供资 联盟	PCT 联盟	马德里 联盟	海牙 联盟	里斯本 联盟	合计
RWCF, 2012年期末	21,756	113,391	48,306	(4,255)	(959)	178,239
马德里贷给海牙			(3,000)	3,000		-
RWCF, 2013年1月	21,756	113,391	45,306	(1,255)	(959)	178,239
已批准但未支出的拨款	1,902	22,704	10,095	2,159	30	36,891
扣除已核准拨款后的RWCF, 2013年1月	19,854	90,687	35,211	(3,414)	(989)	141,348
2012/13年RWCF目标	18,234	73,128	27,355	1,875	-	120,591
超出目标水平的RWCF余额	1,620	17,559	7,856	(5,289)	(989)	20,757
基本建设总计划下的拟议项目	670	7,260	3,248	-	-	11,178
RWCF余额	950	10,299	4,608	(5,289)	(989)	9,579

8. 请计划和预算委员会建议 WIPO 成员国大会注意本文件的内容。

[文件完]