

## 计划和预算委员会

### 第十七届会议(非正式)

2011年6月27日至7月1日，日内瓦

截至2010年底的财务情况：初步结算

*秘书处编拟的文件*

1. 本文件旨在为成员国提供与议程第 6 项（“拟议的 2012/13 年两年期计划和预算草案”）有关的背景信息。本文件中财务方面的表格载有需经过审计的 2010 年底的初步数字。
2. 在 2007 年 9 月 24 日至 10 月 3 日召开的大会第四十三届会议上，成员国原则上同意 WIPO 从 2010 年开始采用国际公共部门会计标准（参考文件 A/43/5）。成员国在该问题上达成共识推动了联合国全系统内的一个倡议的发展，即用国际上承认的国际公共部门会计标准（IPSAS）取代现行的联合国系统会计标准（UNSAS）。该倡议已得到联合国大会的批准（A/RES/60/283(IV)I）。因此，WIPO 2010 年及之后的财务报表均按照国际公共部门会计标准编制。
3. WIPO 将继续按照本组织的《财务条例与细则》，根据修正的权责发生制来编制预算。按照国际公共部门会计标准的要求，本组织的财务报表中将列出并调节预算中编制的实际金额与以国际公共部门会计标准为依据的实际金额之间不同的部分。

4. 尽管大会仍将每两年通过一次 WIPO 的预算，但本组织必须编制符合国际公共部门会计准则的年度财务报表。为此，在《2010/11 年两年期核定计划和预算》（第 360E/PB1011 号出版物）的附件八中，收入和支出的年度预算数字均已得到批准。在此基础上，年度预算数字已在全部表格中列出。

5. 表 1 列出了根据预算编制的截至 2010 年 12 月 31 日 WIPO 年度初步结算概览。

表 1. 截至 2010 年 12 月 31 日按预算开列的年度初步结算和财务参数  
(单位: 百万瑞士法郎)

	2008/09年 实际	2010/11年 核定 预算	2010年 预算	2010年 初步 实际	2010年 占2010年 预算的%
<b>收入</b>					
会费	34.8	34.8	17.4	17.4	100.0%
收费					
PCT体系	443.6	446.2	219.8	213.6	97.2%
马德里体系	94.8	106.0	52.8	48.4	91.8%
海牙体系	5.4	7.4	3.4	3.0	87.0%
里斯本体系	0.0	0.0	0.0	0.0	80.0%
收费共计	543.8	559.6	276.0	265.0	96.0%
其他收入	28.8	24.2	12.1	10.1	83.2%
<b>收入共计</b>	<b>607.4</b>	<b>618.6</b>	<b>305.5</b>	<b>292.5</b>	<b>95.8%</b>
<b>支出</b>					
人事支出	396.8	405.4	207.0	198.2	95.7%
非人事支出	180.0	213.3	106.6	91.2	85.5%
<b>支出共计</b>	<b>576.8</b>	<b>618.6</b>	<b>313.7</b>	<b>289.4</b>	<b>92.3%</b>
<b>盈余/ (赤字)</b>	<b>30.6</b>	<b>-</b>	<b>(8.2)</b>	<b>3.1</b>	<b>n/a</b>
<b>注册活动</b>					
PCT申请件数	318,632	333,900	163,800	162,900	99.5%
马德里注册和续展件数	115,616	131,600	65,500	59,482	90.8%
海牙注册和续展件数	9,103	12,300	5,700	5,009	87.9%

6. 表 2 列出了 WIPO 的初步结算和财务参数的概览，并简要说明了根据国际公共部门会计准则对年度财务报表编制的要求作出的调整。

表 2. 包括 IPSAS 调整数在内的截至 2010 年 12 月 31 日年度初步结算和财务参数  
(单位: 百万瑞士法郎)

	2008/09年 实际	2010/11年 核定预算	2010年 初步实际	2010年 占2010/11 年预算的%
1 收入	607.4	618.6	292.5	47.3%
2 支出	576.8	618.6	289.4	46.8%
3 盈余/ (赤字) (1-2)	30.6	-	3.1	n/a
4 RWCF (期初储备金余额)	203.6	203.6	228.3	n/a
<b>5 调整前RWCF共计 (3+4)</b>	<b>234.3</b>	<b>203.6</b>	<b>231.4</b>	n/a
6 来自储备金的减少额				
特殊项目支出	6.0	n/a	5.8	n/a
IPSAS影响	-	n/a	30.0 *	n/a
小计, 减少额	6.0	n/a	35.8	n/a
<b>7 调整后RWCF共计 (5-6)</b>	<b>228.3</b>	<b>203.6</b>	<b>195.6 **</b>	n/a
8 RWCF占两年期支出的百分比 (7/2)	39.6%	32.9%	31.6%	n/a
9 RWCF目标	117.9	116.8	116.8	n/a
10 RWCF余额 (7-9)	110.4	86.8	78.8	n/a

\*IPSAS调整数共计3000万瑞郎, 其中包括2010年期初储备金余额的2000万瑞郎, 2010年收入的580万瑞郎, 以及2010年支出的430万瑞郎。

\*\*已批准的由储备金资助的拨款 (剩余余额): 5150万瑞郎

7. 表 3 列出了按计划开列的年度预算使用数字。表 4 列出了截至 2010 年 12 月 31 日 WIPO 现有雇员（核准预算员额工作人员以及持短期一般服务合同、特殊劳动合同（SLC）以及 WIPO 顾问合同的雇员）的概览。

**表3. 按计划开列的2010年支出**

(单位: 千瑞士法郎)

计划	2010/11年 预算	2010年 预算*	2010年 初步 支出	差异	
				金额	%
1 专利	3,610	1,819	2,217	397	21.8%
2 商标、工业品外观设计和地理标志	3,627	1,846	2,808	963	52.2%
3 版权及相关权	12,813	6,544	7,011	467	7.1%
4 传统知识、传统文化表现形式和遗传资源	7,159	3,625	2,884	(741)	-20.5%
5 PCT体系	183,748	92,644	82,002	(10,642)	-11.5%
6 马德里、海牙和里斯本体系	58,477	29,767	27,359	(2,408)	-8.1%
7 仲裁、调解和域名	10,190	5,127	4,537	(590)	-11.5%
8 发展议程协调	5,337	2,751	2,156	(595)	-21.6%
9 非洲、阿拉伯、亚洲和太平洋、拉丁美洲和加勒比国家、最不发达国家	42,178	21,644	15,654	(5,989)	-27.7%
10 与欧洲和亚洲部分国家的合作	4,729	3,139	3,193	54	1.7%
11 WIPO学院	6,111	5,153	4,067	(1,086)	-21.1%
12 国际分类与WIPO知识产权标准	10,193	4,332	3,512	(820)	-18.9%
14 全球知识产权信息服务	8,520	4,021	4,841	820	20.4%
15 知识产权局办公现代化	7,930	2,453	2,817	365	14.9%
16 经济研究、统计与分析	4,898	1,482	1,664	182	12.3%
17 树立尊重知识产权的风尚	2,918	1,351	1,304	(46)	-3.4%
18 知识产权与全球挑战	2,608	2,759	4,111	1,352	49.0%
19 交流	5,354	7,960	7,008	(952)	-12.0%
20 驻外办事处和对外联系	15,455	5,770	5,114	(656)	-11.4%
21 执行管理	11,309	7,372	9,065	1,694	23.0%
22 财务、预算与计划管理	14,529	8,248	8,386	138	1.7%
23 人力资源管理及与开发	16,305	9,931	10,990	1,059	10.7%
24 行政支助服务	19,205	26,862	26,018	(844)	-3.1%
25 信息与通信技术	53,303	21,750	21,410	(339)	-1.6%
26 内部审计与监督	42,597	1,807	1,599	(208)	-11.5%
27 会务与语文服务	3,565	18,959	17,428	(1,531)	-8.1%
28 安全	37,652	4,884	4,831	(53)	-1.1%
29 新建筑	9,762	4,055	3,178	(877)	-21.6%
30 中小企业	8,109	2,403	2,230	(172)	-7.2%
UN 未分拨	6,446	3,220	-	(3,220)	-100.0%
<b>共计</b>	<b>618,637</b>	<b>313,674</b>	<b>289,395</b>	<b>(24,278)</b>	<b>-7.7%</b>

\*2010年核定预算总额为3.137亿瑞郎(参见2010/11年计划和预算文件的附件八)

表4. 按计划开列的2010年员额和总人数

计划	截至2010年12月的总人数					合计
	员额	顾问	短期工作人员			
			GS/T	SLCs	小计	
1 专利	8	-	-	-	-	8
2 商标、工业品外观设计和地理标志	9	-	1	1	2	11
3 版权及相关权	18	1	6	1	7	26
4 传统知识、传统文化表现形式和遗传资源	5	1	3	2	5	11
5 PCT体系	303	7	71	-	71	381
6 马德里、海牙和里斯本体系	111	4	16	1	17	132
7 仲裁、调解和域名	16	4	1	18	19	39
8 发展议程协调	5	2	-	-	-	7
9 非洲、阿拉伯、亚洲和太平洋、拉丁美洲和加勒比国家、最不发达国家	42	5	8	-	8	55
10 与欧洲和亚洲部分国家的合作	9	2	1	1	2	13
11 WIPO学院	9	1	1	1	2	12
12 国际分类与WIPO知识产权标准	14	1	-	1	1	16
14 全球知识产权信息服务	18	-	1	-	1	19
15 知识产权局办公现代化	9	-	1	-	1	10
16 经济研究、统计与分析	7	1	-	1	1	9
17 树立尊重知识产权的风尚	5	1	-	-	-	6
18 知识产权与全球挑战	15	6	2	-	2	23
19 交流	27	1	8	3	11	39
20 驻外办事处和对外联系	13	1	3	2	5	19
21 执行管理	30	6	3	-	3	39
22 财务、预算与计划管理	34	-	15	-	15	49
23 人力资源管理与开发	24	2	10	5	15	41
24 行政支助服务	45	2	7	-	7	54
25 信息与通信技术	41	4	5	1	6	51
26 内部审计与监督	4	1	2	-	2	7
27 会务与语文服务	70	-	9	-	9	79
28 安全	6	1	-	-	-	7
29 新建筑	-	1	-	-	-	1
30 中小企业	8	1	1	1	2	11
UN 未分拨	-	-	-	-	-	-
<b>共计</b>	<b>905*</b>	<b>56</b>	<b>175</b>	<b>39</b>	<b>214</b>	<b>1,175</b>

\* 与1,044个核准员额相比（见第360E/PB1011号出版物）

[文件完]