

计划和预算委员会

第二十三届会议

2015年7月13日至17日，日内瓦

截至2014年底的财务情况：初步结算

秘书处编拟的文件

1. 本文件提供2014年年底的初步数据。这些数据须经审计，并将作为经审计的2014年财务报表在计划和预算委员会2015年9月会议上正式报告。
2. 本文件还向成员国提供拟议的2016/17年两年期计划和预算草案的相关背景信息。
3. 需忆及的是，自2010年起，WIPO财务报表开始按照“国际公共部门会计准则”（IPSAS）编制，而本组织的预算则一直是根据本组织的《财务条例与细则》按修正的权责发生制（“预算制”）编制的。下列表格显示按修正的权责发生制编制的收入和支出¹，及其相应的IPSAS调整额。
4. 表1列出了WIPO截至2014年12月31日的年度初步结算和财务参数的概览。表中还列出有关PCT体系、马德里体系和海牙体系的注册活动水平的数据。图1和图2分别提供了按预算制编制的WIPO收入和支出明细。
5. 本文件编拟之时，2015年第一季度的结算尚未提供。不过，按照目前的做法，第一季度的结算将公布在互联网上的WIPO观测台。

¹ 数据不包括信托基金。

表1 列出截至2014年年底的初步结算和财务参数。

表1. 截至2014年年底的初步结算和财务参数（未经审计）				
（单位：百万瑞郎）		截至2014年年底		
	2014/15年 核定预算	2014/15年 调剂使用后 预算 ¹	2014年实际数 （未经审 计）	2014年 实际数与 预算相比 ²
收入				
会费	35.2		17.6	50%
收费收入				
PCT体系	545.6		295.1	54%
马德里体系	114.6		55.6	48%
海牙体系	8.6		3.2	37%
里斯本体系 ³	0.0		0.0	-
收费收入共计	668.8		353.9	53%
其他收入	9.3		7.2	77%
收入总计（预算制）	713.3		378.7	53%
收入的IPSAS调整额	(20.3)		(16.6)	82%
IPSAS调整后的收入总计	693.0	无	362.1	52%
支出				
人事支出	447.0	446.3	208.5	47%
非人事支出	227.0	227.7	100.3	44%
支出总计（预算制）	674.0	674.0	308.8	46%
支出的IPSAS调整额	17.0		10.3	60%
IPSAS调整后的总支出	691.0		319.1	46%
经营成果	2.0	无	43.1	无
储备金支出			(35.2)	
储备金支出的IPSAS调整额			29.1	
IPSAS调整后的储备金支出	无	无	(6.1)	无
结算总额	无	无	37.0	无
注册活动				
PCT申请数量	422,500		214,100	51%
马德里注册和续展数量	141,500	无	68,159	48%
海牙注册和续展数量	13,302		5,406	41%

¹2014/15年调剂使用后预算仅涉及支出预算，体现了两年期间根据财务条例5.5条调剂使用后的经调整计划预算。

²收入和注册数据的对比针对的是经核准的计划与预算中所收入的概算值，而支出额是与调剂后预算相比。

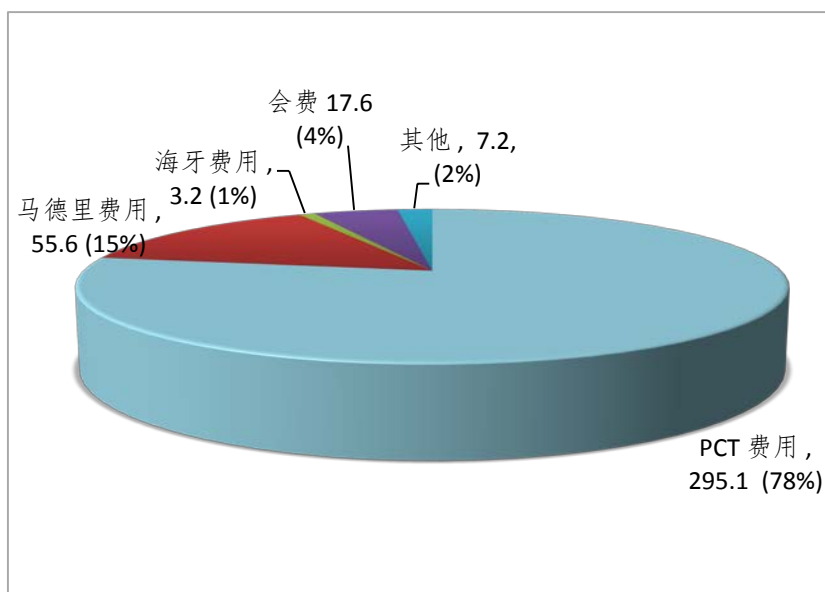
³里斯本费用收入：2014/15年预算（8000瑞郎）、2014年实际值（40000瑞郎）

注：因四舍五入，数字相加总数可能不等于总预算数。

6. 图 1 列出 2014 年 WIPO 的收入明细信息(预算收入, 不包括信托基金和 IPSAS 调整额)。

图 1: 按类型开列的 2014 年收入

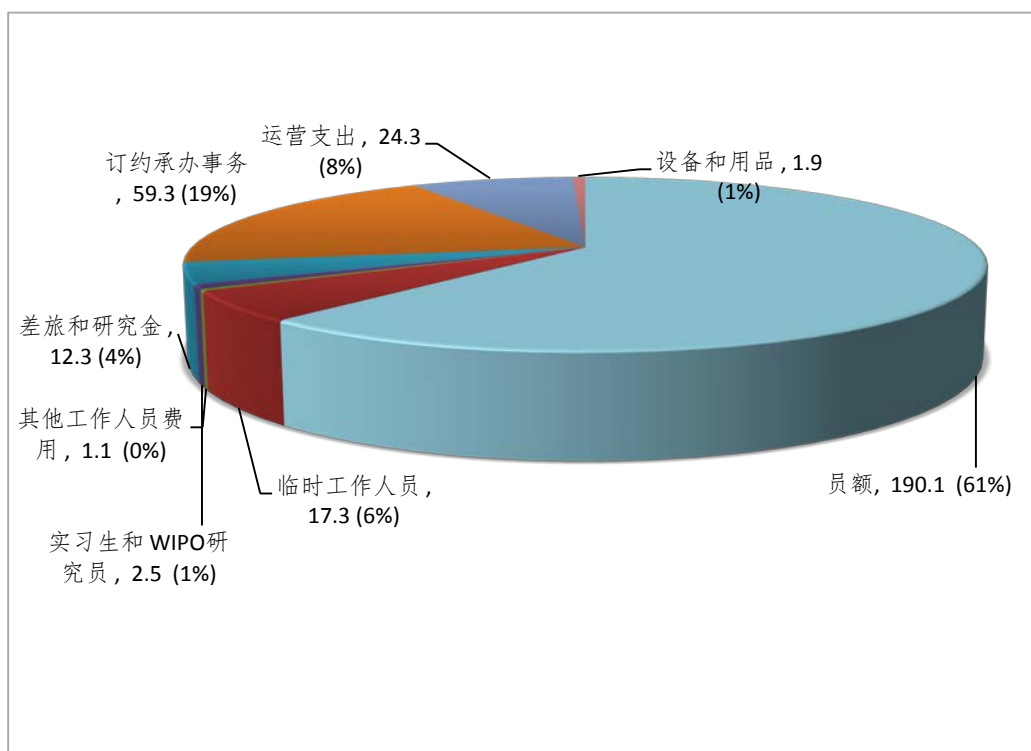
(单位: 百万瑞郎)



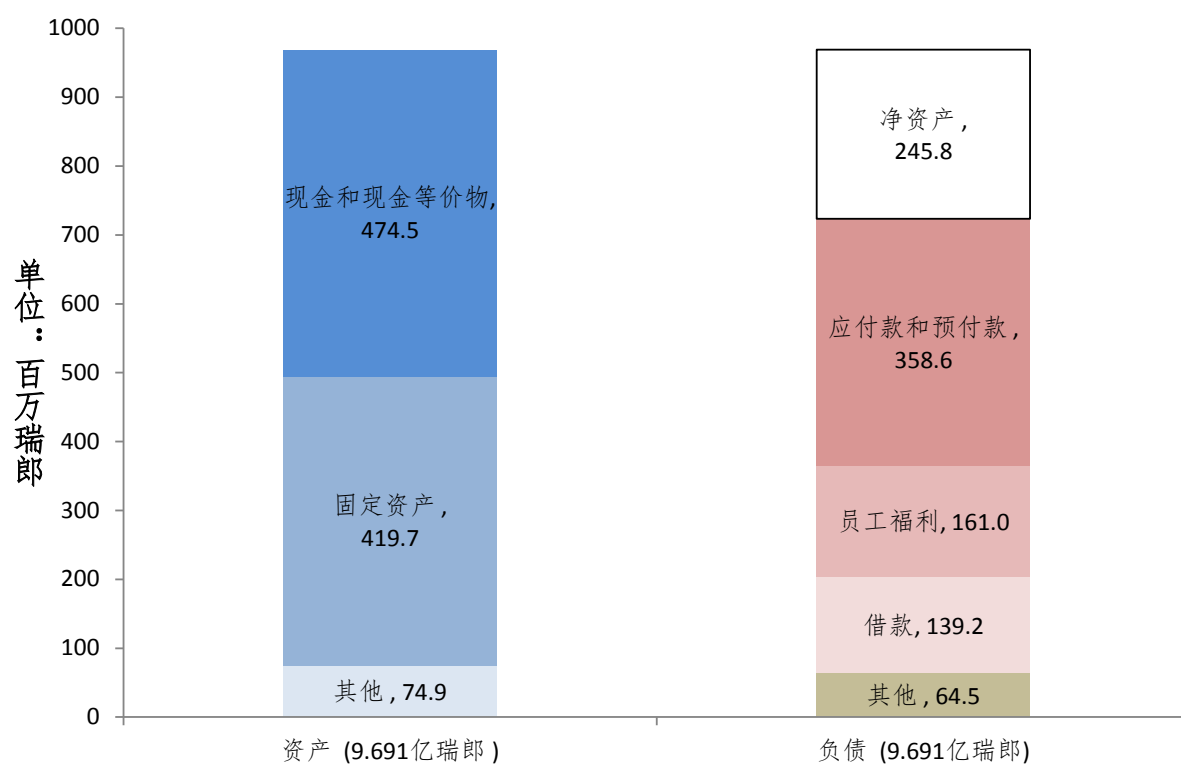
7. 图 2 列出按类型开列的 2014 年支出明细信息(不包括储备金、信托基金和 IPSAS 调整额)。

图 2: 按类型列示的 2014 年支出

(单位: 百万瑞郎)



8. 图 3 列出本组织在 2014 年年底的总资产、总负债及净资产(储备金)信息。



9. 表2列出按计划开列的2014年预算使用数据。

表2. 按计划开列的2014年支出

(单位: 千瑞郎)

截至2014年12月底

	2014/15年 核定预算	2014/15年 调剂使用后 预算	2014年 支出	2014年支出 占2014/15年 调剂使用后 预算百分比
1 专利法	4,950	5,155	2,601	50%
2 商标、工业品外观设计和地理标志	6,162	5,539	2,444	44%
3 版权及相关权	16,430	16,805	7,676	46%
4 传统知识、传统文化表现形式和遗传资源	7,864	6,372	3,152	49%
5 PCT体系	197,973	196,964	90,688	46%
6 马德里体系和里斯本体系	55,245	55,274	25,733	47%
7 WIPO仲裁与调解中心	11,175	11,221	4,737	42%
8 发展议程协调	4,341	3,677	1,450	39%
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	32,325	32,383	13,592	42%
10 与欧洲和亚洲部分国家的合作	8,443	8,349	3,803	46%
11 WIPO学院	11,883	11,484	5,684	49%
12 国际分类与标准	7,317	7,197	3,552	49%
13 全球数据库	4,692	4,810	2,124	44%
14 信息和知识获取服务	7,539	7,049	3,250	46%
15 知识产权局业务解决方案	11,628	11,995	5,152	43%
16 经济学与统计	5,336	4,893	2,339	48%
17 树立尊重知识产权的风尚	3,989	4,207	1,872	44%
18 知识产权与全球挑战	6,938	6,576	3,085	47%
19 交流	17,257	16,539	8,013	48%
20 对外联系、合作伙伴和驻外办事处	12,435	13,144	4,974	38%
21 执行管理	18,945	20,306	9,097	45%
22 计划与资源管理	28,032	28,181	13,681	49%
23 人力资源管理与开发	23,561	24,633	12,191	49%
24 一般性支助服务	47,400	47,436	23,108	49%
25 信息与通信技术	45,269	46,345	22,957	50%
26 内部监督	5,116	5,062	2,329	46%
27 会务与语文服务	41,117	40,151	17,882	45%
28 安全与安保	10,786	10,792	5,360	50%
29 新会议厅	834	823	350	43%
30 中小企业与创新	6,696	5,508	2,558	46%
31 海牙体系	7,587	7,704	3,357	44%
未分拨	4,727	7,422	-	0%
总计	673,993	673,993	308,791	46%

10. 表 3 列出按联盟开列的 2014 年初步结算(会费供资联盟、PCT 联盟、海牙联盟和里斯本联盟)。

表 3. 按联盟开列的 2014 年结算 (未经审计)

(单位: 千瑞郎)

截至 2014 年 12 月底

	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
收入	18,507	297,958	57,554	3,925	752	378,696
收入的 IPSAS 调整额	310	(16,640)	(269)	2	12	(16,585)
IPSAS 调整后的收入	18,817	281,318	57,285	3,927	764	362,111
支出	16,794	232,108	52,750	6,377	762	308,791
支出的 IPSAS 调整额	546	7,553	1,928	207	25	10,259
IPSAS 调整后的支出	17,340	239,661	54,678	6,584	787	319,050
经营成果	1,477	41,657	2,607	(2,657)	(23)	43,061
储备金支出						
储备金支出	(3,768)	(23,412)	(7,245)	(766)	(33)	(35,224)
储备金支出的 IPSAS 调整额	3,548	20,940	4,593	28	28	29,137
IPSAS 调整后的储备金支出	(220)	(2,472)	(2,652)	(738)	(5)	(6,087)
结算总额	1,257	39,185	(45)	(3,395)	(28)	36,974

注: 本表依据的是 2014/15 年计划和预算文件附件三的按联盟开列的收入和支出分配方法。

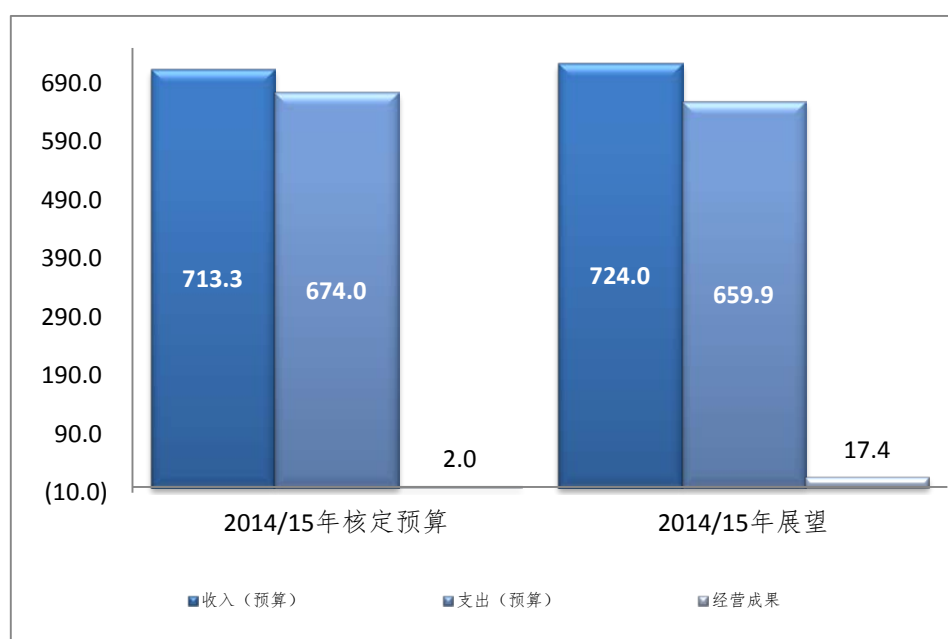
11. 表4列出2014/15年两年期展望，并考虑到了截至2014年12月31日的年度的财务结算。

表4. 2014/15年的当前财务情况

(单位：百万瑞郎)

截至2014年12月底

	2014/15年 核定预算	2014/15年现状			展望数占 预算 的百分比
		2014年 实际数	2015年 预测数	总计	
1. 收入（预算）	713.3	378.7	345.3	724.0	102%
2. 支出（预算）	674.0	308.8	351.1	659.9	98%
3. 结算（预算）	39.3	69.9	(5.8)	64.1	163%
4 经常预算的 IPSAS调整额	(37.3)	(26.8)	(19.9)	(46.7)	
5. 经营成果	2.0	43.1	(25.7)	17.4	
6. 储备金支出		(35.2)	(10.3)	(45.5)	
7. 储备金支出的 IPSAS调整额		29.1	8.1	37.3	
8. 结算总额		37.0	(27.8)	9.2	



[文件完]