



联合国

联合国开发计划署

2011年12月31日终了两年期

财政报告和已审计财务报表

审计委员会的报告

大会

正式记录

第六十七届会议

补编第5A号(A/67/5/Add.1)

请回收 



大会
正式记录
第六十七届会议
补编第 5A 号

联合国开发计划署

2011 年 12 月 31 日终了两年期

财政报告和已审计财务报表

审计委员会的报告



联合国 • 2012 年，纽约

说明

联合国文件都用英文大写字母附加数字编号。凡是提到这种编号，就是指联合国的某一个文件。

目录

章次	页次
送文函和证明函	vii
一. 联合国审计委员会关于联合国开发计划署 2011 年 12 月 31 日终了两年期 财务报表的报告：审计意见	1
二. 审计委员会会长式报告	3
摘要	3
A. 任务、范围和方法	9
B. 审计结果和建议	10
1. 以往建议的落实情况	10
2. 财务概览	11
3. 国际公共部门会计准则的实施进展	11
4. 收入和支出报表	12
5. 财务管理	15
6. 普通基金和有关基金	16
7. 基金间结余	16
8. 服务终了负债(包括离职后健康保险)	18
9. 方案和项目支出, 包括国家执行项目	19
10. 现金转移统一办法的执行	22
11. 权力分散和国家办事处的活动	24
12. 采购和合同管理	25
13. 非消耗性财产管理	27
14. 休假管理	28
15. 信息技术	29
16. 内部审计职能	30

17. 联合国资本发展基金.....	31
18. 妇发基金在妇女署的活动.....	32
C. 管理层的披露.....	32
1. 现金、应收款和财产损失的核销.....	32
2. 惠给金.....	32
3. 欺诈和推定欺诈案件.....	33
D. 鸣谢.....	33
附件	
一. 就 2009 年 12 月 31 日终了两年期所提建议的执行现况.....	34
二. 欺诈和推定欺诈案件：开发署管理层的披露.....	38
三. 2011 年 12 月 31 日终了的两年期财政报告.....	40
账目的列报.....	40
会计政策.....	40
方案支出.....	40
联合国开发计划署总体情况.....	41
投资.....	43
托管基金.....	43
向联合国各实体提供服务.....	43
经常资源.....	45
收入.....	45
支出.....	45
两年期支助预算.....	45
未用资源.....	46
离职后医疗保险.....	46
其他资源活动.....	46
费用分摊.....	49
联合国开发计划署设立的信托基金.....	50
管理服务协议.....	51

联合国志愿人员方案	52
初级专业人员方案	53
由大会设立并由联合国开发计划署管理的基金	54
联合国资本发展基金	54
联合国妇女发展基金	54
四. 2011 年 12 月 31 日终了两年期财政报告	55
财务报表中使用的简称	56
概览	59
收入、支出和基金结余	59
资产、负债及准备金和基金结余	60
资源结余的变动	64
现金流量表	65
报表一. 收入、支出和基金结余	67
一.1 经常资源活动	67
一.2 其他资源活动	68
报表二. 资产、负债和准备金及基金结余	69
一.1 经常资源活动	69
一.2 其他资源活动	73
报表三. 现金流量表	75
一.1 经常资源活动	75
一.2 其他资源活动	77
报表四. 资源结余的变动	79
一.1 经常资源活动	79
一.2 其他资源活动	80
附表 1. 经常资源：其他收入和支出	81
附表 2. 按执行机构和资金来源分列的方案支出	82
附表 2.1 按实施机构和资金来源分列的方案支出	83

附表 3.	支助预算	85
附表 3.1	修订费用分类类别(执行局第 2009/22 号决定)项下支出	86
附表 4.	经常资源: 支助预算(毛额)和支助预算的支出(按主要支出类别分列的毛额)	87
附表 5.	开发署设立的信托基金: 收入、支出和基金结余表	88
附表 5.1	开发署设立的特定信托基金: 账目表	144
附表 6.	有偿事务和杂项活动: 收入、支出和基金结余	156
附表 6.1	初级专业人员方案: 资金状况	160
附表 6.2	外地住房准备金: 收入、支出和基金结余	162
附表 6.3	有偿支助事务: 收入、支出和基金结余	164
附表 6.4	特别活动: 收入、支出和基金结余	166
附表 6.5	联合国志愿人员方案: 账目表	168
附表 6.6	开发署设立的次级信托基金现况: 收入、支出和基金结余表	172
附表 6.7	联合国志愿人员方案: 由捐助国政府和捐助机构全额供资安排 资助的项目汇总表	176
附表 7.	由大会设立并由开发署经营的基金: 账目表	178
附表 7.1	由大会设立并由开发署经营的次级信托基金现况: 收入、支出和 基金结余表	182
附表 7.2	由大会设立并由开发署经营的基金: 支助预算	189
附表 8.	截至 2011 年 12 月 31 日的投资	190
	财务报表附注	194

送文函和证明函

纽约
联合国
审计委员会主席

依照财务条例 26.01，谨送上我们已核可的联合国开发计划署(开发署)2011年 12 月 31 日终了两年期财务报表。

这些财务报表同时送交行政和预算问题咨询委员会。

我们下列签署人确认：

管理当局对这些财务报表所载财务资料的完整性与客观性负责。

财务报表是根据《联合国系统会计准则》编制的，表内的一些数额是管理当局的最佳估计和判断。

会计程序和有关内部控制制度提供合理保证：资产得到了维护；账簿和记录正确反映了所有会计事项；总体而言，各项政策和程序均按照适当分工得到执行。开发署内部审计师不断审查会计及控制制度。某些领域的工作正进一步改进。

管理当局准许联合国审计委员会和开发署内部审计师全面、随意查阅所有会计和财务记录。

管理当局审查了联合国审计委员会和开发署内部审计师的各项建议。根据这些建议，已经或正在酌情修订控制程序。

我们都证明，根据我们了解的情况、掌握的信息和作出的判断，所有重大会计事项均已正确记入会计记录，并适当反映于所附的财务报表。

署长

海伦·克拉克(签名)

助理署长兼管理局局长

延斯·万德尔(签名)

管理局财务主任/主计长

达尔夏·沙阿(签名)

2012年4月30日

纽约
联合国
大会主席

谨随函转递审计委员会关于联合国开发计划署 2011 年 12 月 31 日终了两年
期财务报表的报告。

中国审计长
兼联合国审计委员会主席
刘家义(签名)

2012 年 6 月 30 日

第一章

联合国审计委员会关于联合国开发计划署 2011 年 12 月 31 日 终了两年期财务报表的报告：审计意见

关于财务报表的报告

我们审计了所附的联合国开发计划署(开发署)2011年12月31日终了两年期财务报表,包括收入和支出及准备金和基金结余变动表(报表一)、资产、负债及准备金和基金结余表(报表二)和现金流量表(报表三)以及财务报表附表和附注。

管理当局对财务报表的责任

署长负责依照联合国系统会计准则编制和公允列报这些财务报表,并进行管理当局认为必要的内部控制,以使编制的财务报表不因欺诈或失误出现重大误报。

审计员的责任

我们的责任是通过执行审计工作对这些财务报表发表审计意见。审计是根据国际审计准则进行的。这些准则要求审计员遵守道德操守要求,并制定审计计划和进行审计,以便能够在判断财务报表是否存在重大误报方面有合理的把握。

审计工作包括通过执行有关程序,获取关于财务报表内数额和披露事项的审计证据。程序的选定依据审计员的判断,包括对财务报表是否因欺诈或失误而出现重大误报的风险评估。在进行风险评估时,审计员考虑到与该实体编制和公允列报财务报表有关的内部控制,以便根据情况设计适当的审计程序,但其目的不是对该实体内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理当局采用的会计政策是否适当,作出的会计估计是否合理,以及评价财务报表的总体列报情况。

我们认为,我们获取的审计证据为我们发表审计意见提供了适当和足够的依据。

审计意见

我们认为,财务报表依照联合国系统会计准则,在所有重大方面公允列报了开发署截至 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及该日终了两年期的财务执行情况和现金流动情况。

关于其他法律和条例规定的报告

此外,我们认为,我们在审计过程中注意到或测试的开发署的会计事项,在所有重大方面均符合《联合国开发计划署财务条例和细则》和法律授权。

按照《联合国财务条例和细则》第七条和有关附件，我们还就开发署出具了长式审计报告。

中国审计长
兼联合国审计委员会主席
刘家义(签名)

南非共和国审计长
(审计组长)

特伦斯·农本贝(签名)

大不列颠及北爱尔兰联合王国
主计长兼审计长

埃米亚斯·莫尔斯(签名)

2012年6月30日

第二章

审计委员会长式报告

摘要

审计委员会审计了联合国开发计划署(开发署)2011年12月31日终了两年期的财务报表,并审查了开发署在该期间的经营活动。在审计过程中,实地访问了刚果民主共和国、索马里、委内瑞拉玻利瓦尔共和国、牙买加、缅甸、乌克兰、乍得、尼泊尔、印度尼西亚和土耳其的开发署国家办事处,并审查了纽约总部的财务事项和经营活动。审计委员会还审查了纽约开发署总部财务系统(阿特拉斯系统)的一般信息技术控制措施。

审计意见

审计委员会认为,财务报表依照联合国系统会计准则,在所有重大方面公允列报了开发署截至2011年12月31日的财务状况以及该日终了两年期的财务执行情况和现金流动情况。审计委员会的意见反映在本报告第一章。

总体结论

开发署内部控制框架为开发署办事处主管提供关于在国家、区域和总部各级实施有效内部控制的准则。它阐明开发署办事处内(权力下放)不同角色的权力、责任和问责制。审计委员会虽然没有发现重大缺陷,但发现开发署内部控制措施没有在外地办事处得到一致适用。审计和调查处内部审计报告的统计数字表明,控制环境总体上是可靠的。审调处约78%的报告显示“满意”或“部分满意”的评级;9%的报告给出“不满意”的评级,其余13%的报告(包括专项审计或后续审计和综合报告)没有总体评级。

为确保一个高度分散结构中的问责制,开发署需要考虑进一步加强对与采购、信托基金、现金转移统一办法(现金统转)、项目管理、资产管理和休假管理相关的外地一级活动的监督和监测,以确保遵守开发署的政策和程序。

以往建议的落实情况

在就2008-2009两年期提出的89项建议中,审计委员会评估其中64项(72%)得到充分执行;22项(25%)正在执行;3项(3%)因事态发展而不能执行。审计委员会对其建议的执行情况感到总体满意,并认为管理当局采取了适当的后续行动,处理尚未执行的建议。

财务概览

在本报告所述期间,收入总额为113.6亿美元,比上一个两年期的118亿美元下降4%。支出总额为114.3亿美元,比上一个两年期的109亿美元增加5%。

这导致收支相抵赤字为 7 000 万美元，而上一个两年期为 9.06 亿美元盈额。通过支用未用余额，开发署的支出超过总收入的数额。

国际公共部门会计准则的实施进展

审计委员会注意到，开发署按计划实施了国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)，并于 2012 年 1 月 1 日开始记录公共部门会计准则会计事项。然而，审计委员会关切的是，有关资产和休假管理的遗留流程中的缺陷可能会影响公共部门会计准则期初余额的准确性。

开发署已建立了一个目前充分运作的全球共享服务中心，协助国家办事处在公共部门会计准则制度中处理复杂的会计事项，包括来自捐助协议和资产管理的收入的入账。

普通基金和有关基金

在该两年期期间，开发署通过找出很少或没有支出的信托基金，并要求各国国家办事处和单位审查并在可能情况下结束基金，结束了 347 个信托基金。然而，审计委员会注意到，在该两年期终了时，结束剩余的余额为 4 606 121 美元的 46 个不活动信托基金和余额为零的 103 个信托基金的工作尚未完成。开发署告知审计委员会，它正与合作伙伴加紧合作，结束剩余的信托基金。

基金间余额

尽管在两年期内作出努力和改进安排，但联合国项目事务厅(项目厅)和开发署还没有完全解决两者间截至 2011 年 12 月 31 日数额为 1 800 万美元的上一个两年期基金间余额差额。开发署和项目厅正在建立一个流程，由独立专家参与解决差额。

虽然开发署和项目厅调节了其基金间余额，但这一流程并没有防止出现因开发署最初处理有误导性的与管理服务协议有关的差额，该差额截至 2011 年 12 月 31 日为 4 901 万美元。

虽然开发署和项目厅间的谅解备忘录规定提交半年度报告，但审计委员会关切的是，项目厅和开发署仅每年一次核算管理服务协议的会计事项。项目厅通过电子表格向开发署提交关于管理服务安排会计事项的报告，但这些表格未经开发署核实，使两个实体面临错误的风险。

服务终了负债，包括离职后医疗保险

目前，联合国系统会计准则允许在记录服务终了负债时按照组织政策有不同的会计处理，包括在资产负债表中记录或在财务报表附注中披露。

因此，开发署在财务报表附注中披露截至 2011 年 12 月 31 日的离职后医疗保险负债总额为 8.265 亿美元(2009 年：4.30 亿美元)。所确认的数额限于有准

备金的 4.532 亿美元(2009 年: 3.73 亿美元), 因此开发署没有为 5.314 亿美元服务终了负债充分提取备抵, 其中包括离职回国补助金 8 230 万美元、解雇补助金 1 270 万美元和积存年假 6 310 万美元。不过, 这些数额在财务报表附注中充分披露。截至 2011 年 12 月 31 日离职后医疗保险和离职回国补助金负债精算估值的显著增加, 主要是由于精算师适用的贴现率假设从 6%降至 4.5%。

方案和项目管理, 包括国家执行项目

开发署共有 4 400 万美元的支出没有凭证。其中 2 700 万美元涉及埃及国家办事处。开发署表示, 该办事处项目支出的会计记录和证明文件在该国革命期间被毁或丢失。审计委员会强调, 有必要考虑有关此类支出的其他保证程序。

审计委员会发现, 阿特拉斯系统中有关项目完成状态的数据质量较差, 是导致未能及时结束项目的一部分原因。审计委员会还发现, 缺乏对接收综合交付情况报告的监测, 导致缺乏对执行伙伴发生支出的确认, 使开发署无法评估方案交付率。

开发署还没有充分考虑其包括小额贷款活动的项目的程度, 应审查有小额金融活动的所有项目, 并评估其政策, 确保以一致方式将这些活动入账。

现金转移统一办法

审计委员会发现, 在开发署国家办事处以及联合国系统中执行现金转移统一办法(现金统转)框架的工作普遍缺乏进展。

联合国发展集团(发展集团)现金统转咨询委员会是一个机构间机构, 该机构开展了一个机构间评估, 记录联合国系统内在执行该框架方面的挑战。审计委员会认为有必要加强这个适用于所有机构的框架。

采购和合同管理

审计委员会发现, 尽管采购对开发署的方案交付很重要, 但开发署未将采购职能纳入主流。开发署采购职能的成效, 受到国家办事处采购工作权力下放性质的影响。审计委员会还注意到, 缺乏关于采购活动的高质量数据。

审计委员会发现采购方面的一些薄弱之处, 包括在没有足够理由的情况下放弃竞标的情况, 以及招标过程中的缺陷。采购职能中的缺陷有损采购流程的公正性和透明度原则, 并可能导致开发署不能获得资金的最佳效益。

非消耗性财产管理

审计委员会发现在资产核查/核证、资产识别和资产购置记录、项目资产的确认和记录以及资产转移程序等方面的弱点。这些弱点可以通过审查并强调其新制订的公共部门会计准则指导或开展培训以提供在外地的能力来加以解决或得到改善。

信息技术

开发署在该两年期作出改进，以落实审计委员会以往关于信息技术的建议。但是，在变动控制管理领域仍然存在弱点。由于开发署对阿特拉斯系统作出公共部门会计准则配置变动，遵守变动控制程序将对维持系统的完整性至关重要。

内部审计职能

在考虑其审计范围时，审计委员会在选择该两年期访问的国家办事处方面与审计和调查处进行了协调，以避免审计工作的重复。同样，审计委员会审查了其计划审计活动的范围，将该处开展的某些工作作为依靠。

审计和调查处对其内部审计活动进行了后续自我评估审查。评估确认，虽有进一步改善的潜力，但该处基本符合内部审计师协会的标准。

联合国资本发展基金

联合国资本发展基金(资发基金)是开发署管理下的一个自主性多方捐助组织，它与开发署拥有共同的执行局。

审计委员会发现，资发基金对其账户余额缺乏足够的审查。资发基金上一次审查其业务准备金是在 2009 年，并一直将准备金保持在执行局核准的 920 万美元最低数额之上。

资发基金既没有为其 1 590 万美元服务终了负债提取任何备抵，也没有制定供资战略。

联合国妇女发展基金

大会第 64/289 号决议决定建立联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)。该决议还规定，在该决议于 2010 年 7 月 2 日通过后即移交四个合并实体的现有任务、职能、资产(包括设施和基础设施)和负债(包括合同安排)。该决议还于同日解散联合国妇女发展基金(妇发基金)，因此妇发基金自该日起不复存在。

开发署在 2010 年 7 月 1 日前在其财务报表中反映妇发基金的活动。妇发基金于 2010 年 7 月 2 日将其资产移交给妇女署。随着妇女署于 2011 年 1 月 1 日正式开始运作，妇女署管理当局编制了关于妇发基金作为妇女署一部分所开展活动的六个月财务报表，以说明 2010 年 7 月至 12 月过渡期间的活动。

建议

审计委员会根据其审计提出若干建议。主要建议是开发署应：

(a) 制订公共部门会计准则效益实现计划；(b) 了结清理长期未清的机构间遗留余额的工作；(c) 监测其编制期初余额和模拟财务报表的时间表；

(b) 考虑关于公共部门会计准则的实施所产生的新信息将如何支持组织内决策的战略；

(c) 对所确定的国家办事处进行跟进，以改进银行往来调节流程；根据风险情况考虑对发现存在具体风险的国家办事处的银行账户进行详细审查；

(d) 与其他联合国机构合作，确保完整和及时地提交和调节机构间余额；

(e) 在关闭其账户前从项目厅取得余额确认，并调节基金间余额；从项目厅取得半年度报告及核证；在处理管理服务安排会计事项前适当验证项目厅提供的数额；

(f) 作为其实施公共部门会计准则的一部分为所有服务终了负债充分提取备抵；

(g) 制订与积存假期、解雇补助金和离职回国福利有关的服务终了负债的供资计划；

(h) 考虑国家执行模式审计过程的结果，并与执行伙伴合作，解决国家执行模式审计过程中发现的薄弱之处。一个重点应该是有经常性负面报告的执行伙伴；

(i) 考虑采用其他程序，以便有把握地判断埃及国家办事处的资金是否用于预定用途；

(j) 优先处理所有业务已结束项目的财务结束工作；处理项目结束工作迟迟不能收尾的原因；

(k) 通过定期审查阿特拉斯系统中的项目信息，加强项目信息的质量；

(l) 审查所有开展小额金融活动的项目，并评估开发署政策，确保以一致方式将这些活动入账；按照项目协议，对小额贷款活动实施适当的项目监测控制；

(m) 考虑加强对国家办事处实施现金转移统一办法框架情况的监督和监测工作的作用；作为机构间进程的一部分，考虑建立机制，以促进国家办事处对框架的共同理解和适用；

(n) 改进其对采购仪表板的维护和使用；加强对区域局监测国家办事处采购行动的支持；

(o) 采取措施，加强对直接发包和其他非竞争性采购方法的监测和监督；及时计划采购活动，以便开展竞价投标和遵守适用的采购规则，例如在需要开始采购规划前 6 个月通知所有申购人；

(p) 考虑发挥其监督作用，确保国家办事处遵守开发署的采购政策和程序；

(q) 通过审查供国家办事处使用的指导或开展资产管理培训，加强外地资产管理控制。其举措应侧重于资产核查程序、资产识别和购置记录、资产确认和记录及资产转移程序；

(r) 彻底审查其土地及楼宇记录的完整性和准确性；

(s) 改进休假管理方面的所有控制措施，以确保休假结余准确；优先处理休假管理方面的薄弱之处；

(t) 更新阿特拉斯系统变动控制手册，以反映变动流程中适用的实际工作方法；实施程序，以确保所有类型的变动均由业务所有人签字同意；完成和实施测试战略计划草案；保存单位及用户接受测试的证明文件；定期审查数据库管理员的活动和对生产数据库的访问，并保存这种审查的证据；

(u) 评价数据校正标准；更新阿特拉斯系统变动控制手册，明确界定不同类型的变动，明确界定每类变动应遵守的控制措施；

(v) 资发基金应对总分类账进行定期审查和调节，以发现错误；在财务报表编制过程中对其账目进行审查和提出质疑，以确保列报的财务信息准确，并且是对已发生活动的完整反映；审查所保留的业务准备金的数额，以确保将尽可能多的资金用于方案活动；

(w) 资发基金应为离职后医疗保险和服务终了负债充分提取备抵；制订为负债供资的政策；实施有关流程，正确计算和计提年假负债。

审计委员会的其他建议见第 33、37、79、81、103、104 和 111 段。

A. 任务、范围和方法

1. 审计委员会依照大会 1946 年第 74(I) 号决议审计了联合国开发计划署(开发署)2011 年 12 月 31 日终了两年期的财务报表, 并审查了开发署在该期间的经营活动。审计工作按照《联合国财务条例和细则》第七条及其附件和国际审计准则进行。这些准则要求审计委员会遵守道德操守要求, 并制定审计计划和进行审计, 以便能够在判断财务报表是否存在重大误报方面有合理的把握。
2. 审计的主要目的是使审计委员会能够对财务报表是否依照联合国系统会计准则公允列报了开发署截至 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及该日终了财政期间的运营结果和现金流量形成意见。审计中评估了财务报表中记录的支出是否用于理事机构核准的用途, 收入和支出是否按照《开发署财务条例和细则》进行了适当分类和记录。审计工作包括对财务制度和内部控制进行全面审查以及在审计委员会认为对于就财务报表形成审计意见必要的范围内, 对会计记录及其他单据凭证进行必要的抽查。
3. 除了对账目和财务事项进行审计, 审计委员会还按照《联合国财务条例和细则》财务条例 7.5 审查了开发署的运营。这使审计委员会可就财务程序、会计制度、内部财务控制以及开发署业务的总体行政和管理的效率提出意见。大会还要求审计委员会审查以往建议的执行情况, 并就此提出报告。这些事项在本报告有关各节论述, 结果摘要列于附件。
4. 审计委员会对开发署-全球环境基金信托基金进行年度审计。就该两年期而言, 审计委员会对 2010 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 31 日终了年度发表了无保留审计意见。
5. 审计委员会继续通过载列详细意见和建议的致管理当局函向开发署管理当局报告审计结果。通过这一做法可与开发署管理当局保持不断对话。在这方面, 发出了 10 份涵盖本报告所述期间的致管理当局函。
6. 审计委员会在制定审计计划方面同审计和调查处协调, 以避免工作重复, 并确定在多大程度上可以依赖后者的工作。
7. 本报告中的意见如提及具体地点, 这些意见只限于所述地点, 决不表示这些意见适用于其他地点, 也不意味着其他地点存在此种情况。虽然审计委员会只在特定地点观察到某些缺陷, 但一些建议涉及到整个组织, 因为审计结果的性质表明它们可能是开发署其他办事处共同的缺陷, 能够从横向的补救行动中受益。
8. 在审计委员会看来, 本报告所述的事项应提请大会予以注意, 包括大会及行政和预算问题咨询委员会的具体要求。特别是, 咨询委员会在其有关报告(A/65/498)中请审计委员会:

(a) 每年向大会报告公共部门会计准则的实施进展；

(b) 应请求就与公共部门会计准则的解释有关的事项提供咨询和指导。

9. 审计委员会已与开发署行政当局讨论审计委员会的意见和结论，行政当局的意见已在本报告中得到适当反映。

10. 本报告所载建议不涉及开发署可能考虑对那些不遵守其《财务条例和细则》、行政指示和其他相关指示的官员采取的步骤。

B. 审计结果和建议

1. 以往建议的落实情况

11. 在就 2008-2009 两年期提出的 89 项建议中，审计委员会评估其中 64 项 (72%) 得到充分执行；22 项 (25%) 正在执行；3 项 (3%) 因事态发展而不能执行。这些建议的详细执行情况列于附件一。审计委员会对其建议的执行情况感到总体满意，并认为管理当局采取了适当的后续行动，处理尚未执行的建议。

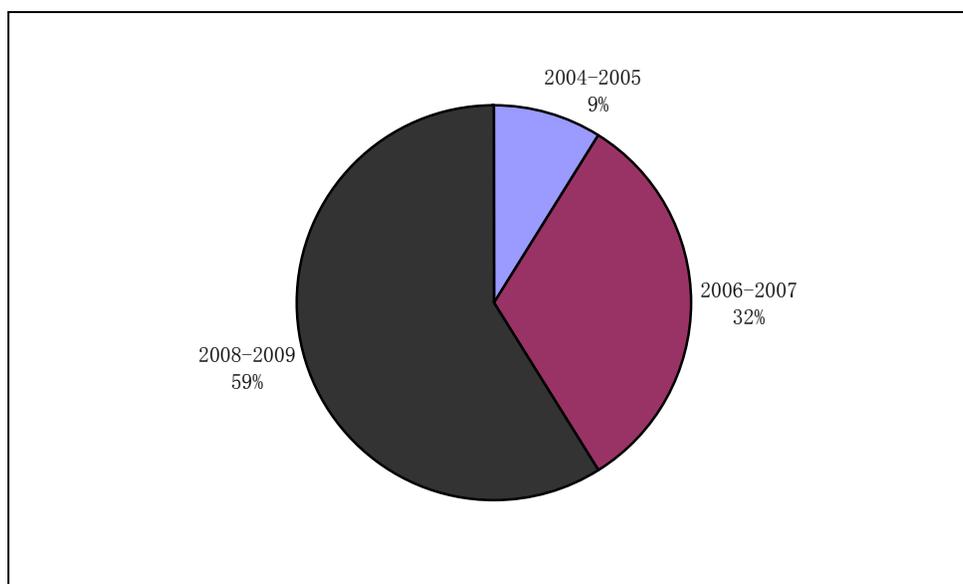
12. 审计委员会已注意到，一些正在执行的建议将通过国际公共部门会计准则的实施加以处理。审计委员会发现，虽然一些建议尚未完全得到处理，但在清理遗留余额方面取得了进展，管理流程得到改进。

13. 在上一个两年期就妇发基金所提的 3 项建议因事态发展而不能执行。自 2010 年 7 月 2 日起，妇发基金被解散，成立了一个新实体—妇女署，接手妇发基金的活动。

14. 针对行政和预算问题咨询委员会的要求 (A/59/736, 第 8 段)，审计委员会评价了没有得到充分执行的 22 项建议，并指出，2 项 (9%) 涉及 2004-2005 年期间，7 项 (32%) 涉及 2006-2007 年期间，13 项 (59%) 涉及 2008-2009 年期间，如图二. 1 所示。

图二. 1

上一个两年期提出的建议中正在执行/尚未执行的建议的执行滞后情况



2. 财务概览

15. 开发署的财务报表涵盖经常资源(核心资金)、其他资源(非核心资金)和在2010年7月2日终了的六个月期间开发署经营的由大会设立的基金(资发基金和妇发基金)。

16. 在本报告所述期间,收入总额为113.6亿美元,上一个两年期为118亿美元,减少4%。支出总额为114.3亿美元,上一个两年期为109亿美元,增加5%。收支相抵亏额为7 000万美元,上一个两年期为收支相抵盈额9.06亿美元。开发署支用往年累积的准备金为这一差额供资。

17. 总体而言,开发署持有的现金和投资总额截至2011年12月31日为62亿美元(2009年:75亿美元)。履行该组织净负债所需的资金达12亿美元。按照开发署执行局批准的《开发署财务条例和细则》,持有3.74亿美元准备金,46亿美元系合作伙伴为实施开发署计划方案活动而预先支付的资源,将形成未来年度的开支。

3. 国际公共部门会计准则的实施进展

18. 行政和预算问题咨询委员会在审查审计委员会关于2008-2009两年期的报告时,在其报告(A/65/498,第19段)中建议审计委员会就公共部门会计准则的实施进展情况编制年度报告。大会第65/243号决议核可了这项建议。

19. 审计委员会根据咨询委员会的要求,在2011年8月与开发署内部审计部门协调,评估了开发署的公共部门会计准则准备情况,其后在2012年5月进行了另一次审查,以评估截至该日的情况和审查以往建议的执行情况。

20. 在该两年期期间，审计委员会注意到开发署在以下几个方面取得的进展：

(a) 开发署按计划实施了公共部门会计准则，并于 2012 年 1 月 1 日启动实施公共部门会计准则；

(b) 开发署在实施日期之前在总部并与各区域局进行了公共部门会计准则用户具体培训；

(c) 开发署已建立了一个目前充分运作的全球共享服务中心，协助国家办事处在公共部门会计准则制度中处理复杂的会计事项，包括来自捐助协议和资产管理的收入的入账。这包括资产的入账和调整、收据出具支持和加强国家办事处从总部和各区域局得到的培训；

(d) 审计委员会注意到，开发署有一个全面的计划，以便编制模拟财务报表和符合公共部门会计准则的期初余额。然而，截至审计时，数据审查过程正接近完成；

(e) 开发署已完成实施公共部门会计准则所需的系统定制，包括制订管理报告以支持业务活动。

21. 虽然开发署按计划实施了公共部门会计准则，但审计委员会注意到，需要密切监测一些领域，以便成功实施公共部门会计准则：

(a) 开发署没有制订效益实现计划，而是计划首先侧重于实施工作。开发署告知审计委员会，它目前侧重于实施工作，并将在 2012 年 12 月前完成成本和效益实现计划。

(b) 审计委员会在本报告中已指出，有关资产管理和休假管理的遗留流程存在缺陷，并且需要处理长期未清的遗留余额和机构间余额，这些余额可能对公共部门会计准则期初余额有影响。

22. 公共部门会计准则的实施将带来良好的管理信息，以支持整个组织的决策。开发署目前保持的流程仅每季度关闭账簿，并编制年度账目。审计委员会认为，开发署需要利用新信息，以编制更频繁的管理账目，并向管理层提供支持决策过程的信息。

23. 开发署同意审计委员会的建议，即：(a) 制订公共部门会计准则效益实现计划；(b) 了结清理长期未清的机构间遗留余额的工作；(c) 监测其编制期初余额和模拟财务报表的时间表。

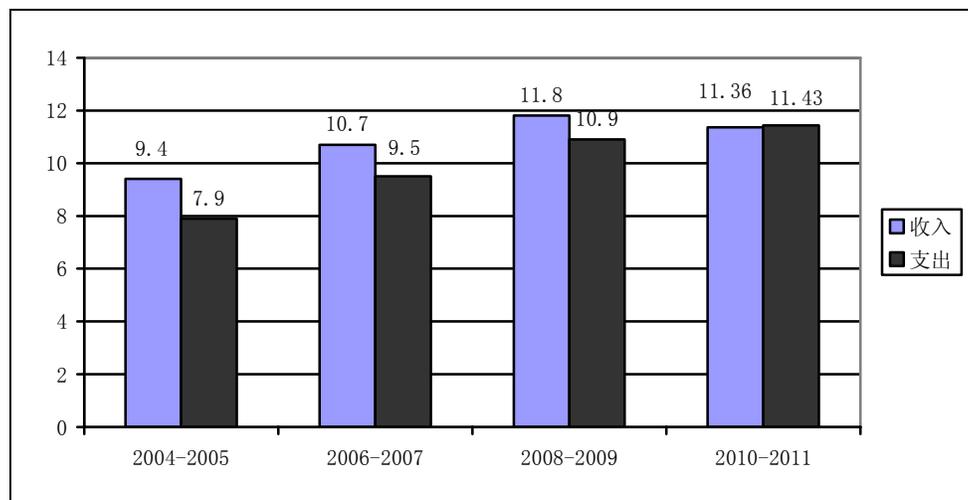
24. 开发署同意审计委员会的建议，即考虑关于公共部门会计准则的实施所产生的新信息将如何支持组织内决策的战略。

4. 收入和支出报表

25. 在本报告所述期间，收入总额为 113.6 亿美元，支出总额为 114.3 亿美元，收支相抵亏额为 7 000 万美元。开发署支用往年累积的准备金为这一差额供资。2004-2005、2006-2007、2008-2009 和 2010-2011 年度财政期间的收入和支出对比列于图二. 2。

图二. 2
收支对比

(十亿美元)

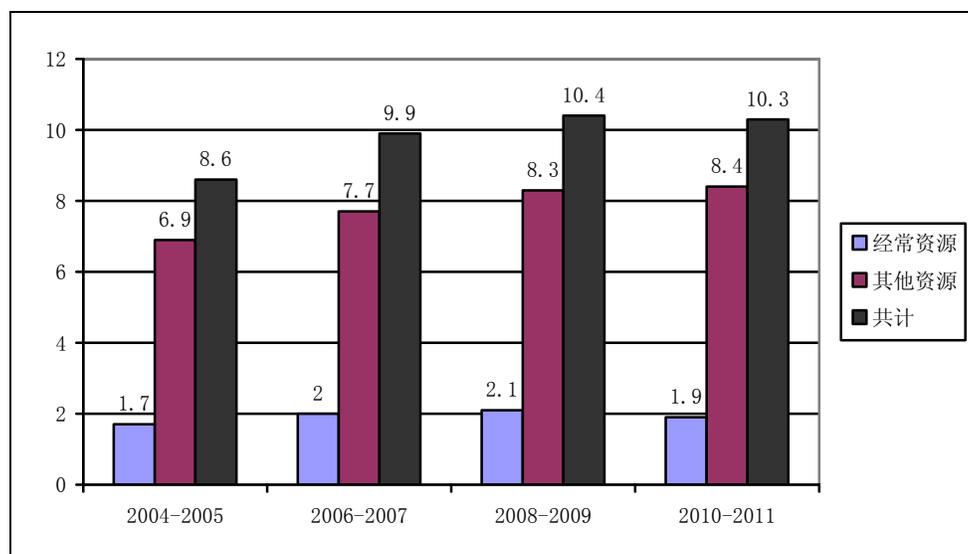


资料来源：审计委员会对开发署 2011 年 12 月 31 日终了两年期财务报表的分析。

26. 支出净增约 5.30 亿美元或 5%的主要原因是其他资源的方案支出和两年期支助预算增加。

图二. 3
经常资源捐款和其他资源捐款对比

(十亿美元)

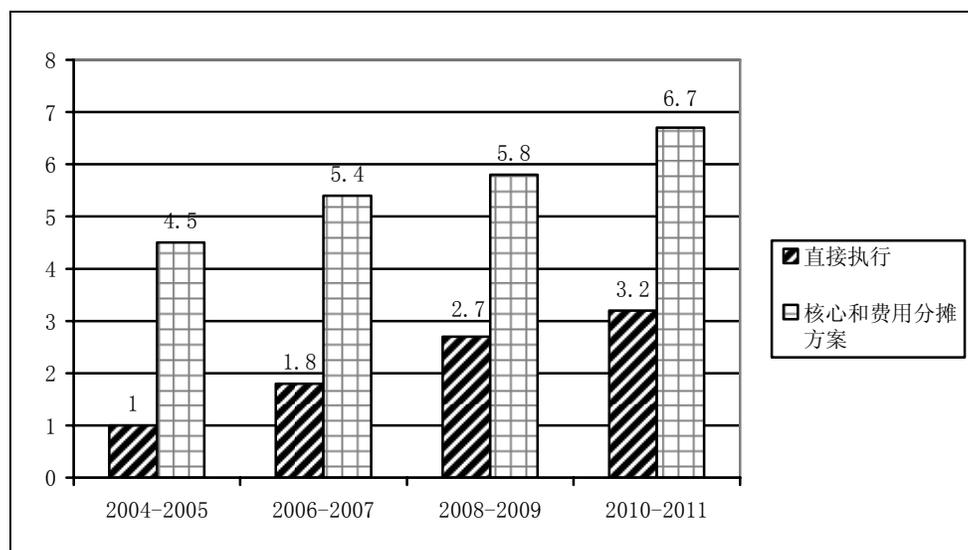


资料来源：审计委员会对开发署 2011 年 12 月 31 日终了两年期财务报表的分析。

27. 指定用途的其他资源约占 2011 年捐款总额的 82%，其他资源捐款所占比例高是自 2004-2005 年以来不断增加的趋势，如图二.3 所示。非核心资源所占百分比比较大，反映了开发署的资源主要用于专项活动。图二.4 显示直接执行与方案支出的对比情况。

图二.4
直接执行和方案支出对比^a

(十亿美元)



资料来源：开发署财务报表附表 2。

^a 数字不包括信托基金发生的方案支出。

28. 根据执行局第 98/2 号决定第 8(g) 段，开发署可考虑只在情况特殊的国家中使用直接执行，并且只在能够证明这样做对于保障署长对有效方案和项目交付承担全部责任和问责必不可少的情況下加以适用。

29. 审计委员会注意到，如图二.4 所示，与使用国家执行等其他方式相比，使用核心和费用分摊资金直接执行项目的比例从 2004-2005 年占方案支出总额的 22% 增加到 2010-2011 两年期的 32%。开发署表示，这一增加主要是由于在苏丹、索马里、阿富汗和刚果民主共和国等情况特殊或处于危机中的国家的办事处中的直接执行。大会支持将国家执行作为首选方式。

30. 两年期支助预算在支出总额中所占百分比(如表二.1 所示)，与以往两年期相比一直较为稳定。但是，两年期支助预算支出的名义值在过去两个两年期增加了约 21%，但在 2011 年则增加 10% 左右。开发署告知审计委员会，名义增长主要涉及其他资源，原因是全组织加强执行新的第三方供资方案 7% 的间接费用回收率(由执行局第 2007/18 号决定认可)。

表二.1
两年期支助预算支出和支出总额对比

(千美元)

	2004-2005	2006-2007	2008-2009	2010-2011
支出总额(包括两年期支助预算)	7 792 938	9 359 917	10 580 392	11 266 392
支出总额变动百分比		20	13	6
两年期支助预算(净额)	1 086 712	1 311 881	1 576 979	1 750 068
两年期支助预算百分比	14	14	15	16
两年期支助预算的变动		20.80	21.60	10.98

5. 财务管理

31. 《开发署财务条例和细则》责成署长依照核算框架，编制准确的财务报表。

32. 审计委员会发现开发署拥有支持编制财务报表的适当程序。审计委员会对开发署 2011 年 12 月 31 日终了两年期财务报表作了审查，发现了下文所述有待改进的领域。审计委员会认为，虽然这些有待改进的领域，无论是单独还是总体来看，均非性质重大，不影响其审计意见，但影响到财务报表的准确列报。

(a) 未清债务。未清债务截至 2011 年 12 月 31 日为 1.698 亿美元，占支出总额的 1.5%，比 2008/2009 年的 2.93 亿美元减少 1.23 亿美元或 42%。有 200 万美元未清债务(2009 年为 3 800 万美元)未按开发署期终结算指令的要求进行核证，占 7%，低于上一个两年期的 13%。审计委员会还注意到，未清债务清单中列有 70 万美元的正数(借项)结余，表明这些款项是被不恰当地列为未清债务；

(b) 待退还捐助者的款项。待退还捐助者的款项减少 64%，从 2009 年的 3 400 万美元降至 2011 年的 1 240 万美元。不过，结余中有 110 万美元的借项(正数)结余被从待退还捐助者账户的款项中扣除。此外，开发署适用的账龄分类过于宽泛，没有为监测关于到期后 30 天内支付结余的规定提供便利。

33. 开发署同意审计委员会的建议，即进一步寻求其伙伴在管理退款方面的合作，并改进有关监测流程。

未定用途存款没有及时确定用途

34. 截至 2011 年 12 月 31 日，开发署有 3 980 万美元的未定用途存款。未定用途存款结余中包含来自一个捐助者的 3 690 万美元，其中 1 610 万美元在 2009 年收到。审计委员会注意到，由于没有与该捐助者达成协议，开发署未能对存款或捐款进行分配。不确定资金用途，可能会让人觉得开发署没有尽心尽职地将这些资金适用于方案执行。

35. 开发署告知审计委员会，该署已开展后续行动确定这些资金的用途。审计委员会将保持对此事的审查。

国家办事处的银行往来调节

36. 针对审计委员会对以往各期银行往来调节情况的关切，开发署加强了对银行往来调节的控制，包括采用一个仪表板来监测银行往来调节的过程和结果。审计委员会发现对银行账户的控制总体上有效，但仍继续存在薄弱之处，这表明需要加强控制。例如，在乍得，没有妥当开展或记录银行往来调节。在牙买加和委内瑞拉玻利瓦尔共和国，有些往来调节项目长期没有理清。

37. 开发署同意审计委员会的建议，即：(a) 对所确定的国家办事处进行跟进，以改进银行往来调节流程；(b) 根据风险情况考虑对发现存在具体风险的国家办事处的银行账户进行详细审查。

38. 开发署告知审计委员会，该署将具体关注有具体能力问题的国家办事处。

6. 普通基金和有关基金

不活动信托基金

39. 在审计委员会关于 2009 年终了两年期的报告(A/65/5/Add. 1)第 86 段中，开发署同意审计委员会的建议，即对活动甚少的信托基金进行审查，并处理项目执行出现延迟的原因，以便继续努力，关闭所有不活动信托基金。

40. 截至 2011 年 12 月 31 日，开发署信托基金结余为 9.148 亿美元。在这些信托基金中，有 307 个为活跃信托基金，结余为 8.818 亿美元。开发署通过查明支出甚少或没有支出的信托基金并要求相关国家办事处或单位予以审查和酌情关闭，在两年期内总共关闭了 347 个信托基金。然而，审计委员会注意到，对剩下 46 个结余为 460 万美元的不活动信托基金以及 103 个结余为零的信托基金，到两年期终了时仍未完成关闭。审计委员会注意到，关闭不活动信托基金的后续行动和程序已交由财务和行政处负责，而不再是相关国家办事处和区域局，这表明需要加强组织一级的监督和监测。延迟关闭不活动信托基金，可能会导致无法按时向捐助者退款，也无法将任何剩余资金用于方案活动。

41. 开发署告知审计委员会，关闭信托基金的工作在年终关闭账户后进行，而针对剩余已查明信托基金的关闭进程，正通过 2011 年账户年终关闭程序推进。

7. 基金间结余

机构间往来调节

42. 在上一份报告(A/65/5/Add. 1)第 136 段中，审计委员会报告称，从开发署收到的确认书和调节表看，开发署记录的服务结算账户和项目结算账户数额与其他联合国机构确认的数额存在差异。在该报告第 139 段中，开发署同意审计委员会的建议，即继续努力调节与其他联合国机构的机构间结余。

43. 审计委员会从其他联合国机构取得 18 份确认书(对审计委员会所发确认书索取函的答复率为 23%),并注意到开发署记录的数额与其他联合国机构确认的数额总共相差 580 万美元,包括有关服务结算账户的 460 万美元(79%)和有关项目结算账户的 120 万美元。在有关服务结算账户的 460 万美元中,410 万美元为时间性差额,有 45.4 万美元差额开发署正联系伙伴机构跟进解决。

44. 审计委员会注意到,一些机构未向开发署报告完成项目结算账户附表 12A 后的数额,但向审计委员会确认了机构间结余。在 2012 年 4 月 30 日关闭账户前,开发署总共没有收到 16 份其他联合国机构的调节表。开发署记录的数额与其他机构确认的数额存在差异,会导致开发署在财务报表中记录的机构间结余出现错报。

45. 开发署同意审计委员会的建议,即与其他联合国机构合作,确保完整和及时地提交和调节机构间结余。

开发署与项目厅的机构间结余

46. 截至 2011 年 12 月 31 日,由开发署供资的项目厅业务交付额共计 8.426 亿美元(2009 年为 9.763 亿美元),项目厅从这一业务中获得 4 150 万美元的规费收入。项目厅与开发署的会计事项活动通过共同企业资源规划系统(阿特拉斯系统)进行,由项目厅代表开发署实施项目活动,开发署则向项目厅提供各种行政服务,包括司库、信息技术及其他大多为实地一级的行政服务。

47. 在关于项目厅的上一份报告(A/65/5/Add.10,第 79 段)中,审计委员会注意到项目厅与开发署之间仍有余留未决的基金间差异。在本两年期,审计委员会对项目厅和开发署财务报表都予披露的数额作了对账,注意到其中存在差异。开发署和项目厅每季度一次对基金间结余进行往来调节。审计委员会注意到,开发署最初记录的数额与项目厅记录的数额有 4 901 万美元的差异,涉及开发署处理有误的一个有关管理服务安排的调整分录。不过,开发署随后在财务报表中纠正了这一错误。

48. 审计委员会注意到,2011 年第二和第三季度的往来调节已经完成,两机构在关闭账户期间保持联系沟通。然而,及时对差异进行往来调节所需的正式确认书却直到两机构关闭账户之时才最终确定,由此导致的未决差异到审计时才得以解决。

往年余留差异

49. 审计委员会注意到以往各年仍有 1 800 万美元的未决差异,项目厅和开发署现在都没有文件资料能够证明其有效,并进而从任一实体追回。不过,审计委员会注意到,开发署和项目厅已经确立一个请独立专家参与解决差异的程序。

管理服务协议会计事项所致差异

50. 开发署和项目厅虽然对基金间结余作了往来调节,但这一进程未能防止项目厅向开发署错报 6 530 万美元的管理服务协议会计事项,也未能防止截至 2011

年 12 月 31 日因开发署最初处理有误的管理服务协议修正数而产生的 4 901 万美元差异。

51. 审计委员会感到关切的是，项目厅和开发署每年一次对管理服务协议会计事项进行核算，而开发署与项目厅之间的谅解备忘录则要求每半年报告一次。向开发署提交数额所使用的电子表格未经开发署验证，这一流程使两个实体都面临出错的风险。

52. 开发署同意审计委员会重申的建议，即应同项目厅解决与其账户中的基金间差异有关的争议。

53. 开发署同意审计委员会的建议，即：(a) 在关闭账户前从项目厅取得结余确认书，并对基金间结余进行往来调节；(b) 从项目厅取得半年度报告及核证；(c) 在处理管理服务安排的会计事项之前，对项目厅提供的数额进行适当验证。

8. 服务终了负债(包括离职后健康保险)

54. 本报告所涉期间的财务报表显示，服务终了和退休后负债为 9.846 亿美元(2009 年为 5.541 亿美元)，其中包括离职后健康保险 8.265 亿美元(2009 年为 4.30 亿美元)、积存年假折款 6 310 万美元(2009 年为 4 680 万美元)、离职回国福利 8 230 万美元(2009 年为 6 710 万美元)和解雇补助金 1 270 万美元(2009 年为 1 020 万美元)。开发署 2012 年 4 月收到的截至 2011 年 12 月 31 日离职后健康保险负债的精算估值大幅增加，主要原因是精算师采用的贴现率从 6%降至 4.5%。

服务终了负债在财务报表中的披露

55. 在上一份报告(A/65/5/Add.1, 第 149 段)中，审计委员会继续注意到开发署没有充分计提离职后健康保险。审计委员会建议开发署为所有服务终了负债充分提取备抵(同上, 第 151 段)，并考虑制订针对所有服务终了负债的供资政策(同上, 第 152 段)。

56. 审计委员会注意到，截至 2011 年 12 月 31 日，开发署只计提了离职后健康保险中已备资金的部分 4.532 亿美元(2009 年为 3.73 亿美元)，这与最新精算估值 8.265 亿美元相比，存在 3.733 亿美元的缺口。依照《联合国系统会计准则》，开发署没有为离职回国福利、积存假期负债和解雇补助金提取共计 1.581 亿美元的备抵。

57. 《联合国系统会计准则》目前准许采用不同的会计处理方法记录服务终了负债，包括依照组织政策，在资产负债表或财务报表附注中予以披露。但审计委员会注意到，这一处理方法在各机构间并不一致，而且不够透明。

58. 开发署告知审计委员会，该署将在 2012 年实施公共部门会计准则后足额确认离职后健康保险负债。

服务终了负债的供资

59. 审计委员会先前曾指出，开发署要有一个针对其服务终了负债的供资计划。虽然这些负债仍将持续地得到清结，但联合国各实体仍需要制订适当战略来偿付这些负债。开发署供资的自愿性质意味着其未来供资没有保证。因此，开发署需要确保其活动费用能够得到偿付。

60. 开发署表示，该署已拥有针对离职后健康保险的供资计划，并将为其余负债，包括积存假期负债、解雇补助金和离职回国福利制订供资计划。

61. 开发署同意审计委员会重申的建议，即作为实施公共部门会计准则的一项内容，为所有服务终了负债充分提取备抵。

62. 开发署同意审计委员会的建议，即为涉及积存假期、解雇补助金和离职回国福利的服务终了负债制订供资计划。

9. 方案和项目支出，包括国家执行项目

国家执行项目的审计流程

63. 开发署在其内部审计部门审计和调查处的支持下，维持一个妥善界定和详实记录的流程，对通过国家执行模式实施的项目进行监测和跟踪。审计委员会已经注意到流程管理方面的改进以及通过这一流程取得的成果，这一流程现在还包括由区域局就国家执行项目的审计流程与各国家办事处联系跟进。共有 32 亿美元支出通过国家执行项目的审计模式作了审计。

64. 2010 年，开发署通过国家执行模式的审计流程，查明共有 4 000 万美元的支出没有凭证，其中 2 700 万美元牵涉到埃及国家办事处，该办事处已收到关于其项目支出的非标准审计报告，而开发署则表示，有关项目支出的会计记录和证明文件已在该国革命期间损毁或遗失。对于其他国家办事处，发表非无保留意见的原因主要是缺少证明文件，或者综合交付情况报告中报告的支出与项目记录中的支出存在差异。

65. 审计委员会确认埃及无凭证款项乃独特情况所致，但认为开发署应使用项目访查等其他措施获取关于资金用于预定用途的保证。开发署告知审计委员会，在项目办公室失火后，已吸取教训并采取适当程序保护项目记录。

66. 开发署告知审计委员会，政府部门中的执行伙伴已表示认可在项目支出报告中记录的支出，由此确认预先发放给政府的钱款没有损失。此外，在最近的 2011 年国家执行项目审计周期中，四个接受审计的项目有三个获得“无保留”审计意见，而第四个项目已结束业务。

67. 开发署还告知审计委员会，有关区域局正与屡次收到非无保留审计意见的国家办事处联系跟进，以确保与方案国政府和执行伙伴就需要变更现金模式的情况达成一致意见。

国家执行模式的其他薄弱之处

68. 审计委员会注意到通过审计和调查处的跟进和审查，相关工作已逐步取得进展，但在使用审计和调查处数据对国家执行模式的审计流程进行分析之后，审计委员会发现了以下薄弱之处：

(a) 一些国家办事处继续逾期提交审计计划和审计报告；

(b) 一些国家办事处没有拟订行动计划来落实上一期间有关国家执行模式的建议；

(c) 在乍得，审计委员会注意到有累计支出达 1 834 795 美元的项目符合列入标准，但没有被列入 2011 年待审计的项目支出清单。开发署随后告知审计委员会，这些项目已被列入 2012 年审计计划。

69. 审计委员会认为，让区域局参与国家执行模式后续进程是一个重大发展，有助于加强控制并改善与执行伙伴在加强能力方面的伙伴关系。在这方面，国家执行模式审计流程的结果将为查明执行伙伴在哪些领域需要支助提供重要投入。

70. 开发署同意审计委员会的建议，即开发署区域局应考虑国家执行模式审计流程的结果，并会同执行伙伴解决在国家执行模式审计流程中发现的薄弱之处。一个重点应是屡次收到负面报告的执行伙伴。

71. 开发署表示，国家执行模式审计流程的结果和审计问题仍是区域局与管理局召开的所有财务审查会议的一个重要议程项目。此外，有关国家办事处须审查与屡次收到国家执行模式负面审计报告的执行伙伴的现金转移模式。

72. 开发署同意审计委员会的建议，即应考虑通过其他程序，获取关于埃及国家办事处资金用于预定用途的保证。

73. 开发署告知审计委员会，埃及国家办事处已确认，2011 年所有银行对账单都与账簿报表作了往来调节，所有新购资产都已作登记，相关证明文件也都已存档。此外，一个有力的监测和评价系统已经建立，而且适用于所有项目。

实地项目管理

74. 审计委员会在多个两年期期间提出了一些影响实地项目管理的问题。在该两年期内对国家办事处的访问中，审计委员会注意到，以下余留事项影响到了实地项目管理的有效性：

(a) 在阿特拉斯系统中反映项目状态。阿特拉斯系统反映项目在任何时间点的状态，其数据有助于就项目管理控制的有效性作出决策并作出其他管理决定。审计委员会发现，阿特拉斯系统所存项目状态数据的质量仍有提高的空间。例如，索马里国家办事处的项目报告中列入了显示在财务上已经结束、而实际仍在进行的项目；牙买加国家办事处则列入了转自开发署遗留系统的业务上尚未结束的项目；

(b) 项目的财务结束。审计委员会发现，项目收尾作为一种项目管理控制，往往由总部财务团队跟进。但审计委员会看到这个问题已逐步上升到区域局，作为增强型项目管理控制的一部分进行处理；

(c) 综合交付情况报告。执行伙伴每季度一次提交期中综合交付情况报告，最后综合交付情况报告则每年编写一次。执行伙伴必须签署综合交付情况报告，并将报告返还国家办事处。一些国家办事处对综合交付情况报告的收取情况未作适当监测；

(d) 项目监测。审计委员会发现，乍得国家办事处在两年期内没有进行项目访查和最后的项目审查。不作实地访查，国家办事处将难以确认开发署项目活动资金的使用情况。

75. 开发署同意审计委员会重申的建议，即通过区域局，(a) 优先处理所有业务已结束项目的财务结束工作；(b) 处理在完成项目收尾方面出现延迟的原因。

76. 开发署告知审计委员会，该署将进一步向国家办事处强调对项目进行尽职监测，并在阿特拉斯强化项目下对阿特拉斯系统中的有关流程进行审查，以便从源头上提高项目数据的质量，增强成果报告制度下的项目监测工作。

77. 开发署同意审计委员会的建议，即通过定期审查阿特拉斯系统中的项目信息，提高项目信息的质量。

78. 开发署告知审计委员会，定期审查和更新项目执行状态的做法目前已在培训讲习班上得到强调。此外，即将推出的增强型财务仪表盘将使项目主管能够密切监测业务已结束项目的财务结束状态。

79. 开发署同意审计委员会的建议，即开发署各国家办事处应监测季度综合交付情况报告的收取情况。

80. 开发署告知审计委员会，国家办事处一级捐助者报告(包括综合交付情况报告)的质量和及时性目前由开发署管理部门进行审查，作为开发署针对合作伙伴需求而推出的进一步加强自有内部问责机制战略的组成部分。

81. 开发署同意审计委员会的建议，即各国家办事处应进行实地访查和最后的项目审查，以评估项目执行情况和成功与否，并完善所得经验。

82. 开发署表示，《开发署项目规划、监测和评价手册》中详述的现行政策中列有项目审查和采用所得经验的具体准则。

开发署小额金融活动

83. 开发署有时为涉及小额贷款活动的项目提供支助。审计委员会在缅甸和格鲁吉亚国家办事处发现了这样的例子。《开发署财务条例和细则》规定这些活动应通过中介执行。审计委员会发现：

(a) 开发署没有在账户中记录小额贷款活动的具体政策；

(b) 审计委员会发现，开发署尚未进行系统审查来查明所有小额贷款活动(循环基金)并确定在账户中予以披露所产生的影响。在一些情况中，比如在开发署经管并入开发署经常账户的资发基金，反映出在项目协议中可能存在要求开发署将小额贷款活动列为贷款而非支出的条件。

84. 开发署告知审计委员会，在循环基金中，资金贷给自选项目社区团体成员，后者再将借款包括利息偿付给循环基金。偿付的资金随后再贷给项目社区团体中的其他借款人。这一机制确保资金在社区团体成员间不断循环，为项目社区造福。因此，一般而言不需要将这些项目登记入账。

85. 审计委员会认为，小额金融活动的多变性质表明开发署必须从总体上审查和评估其小额贷款活动，以确保这些会计事项适用一致的标准和政策。

86. 开发署同意审计委员会的建议，即(a) 审查所有涉及小额金融活动的项目并评估相关政策，以确保以一致方式记录这些活动；(b) 按照项目协议，对小额贷款活动实施适当的项目监测控制。

10. 现金转移统一办法的执行

87. 《向执行伙伴转移现金统一办法(现金统转)框架》将现金统转定义为针对向执行伙伴转移现金程序的一种风险管理办法。其目的在于(a) 通过简化统一相关规则和程序，降低与各执行委员会机构国家方案有关的交易成本；(b) 加强执行伙伴有效管理资源的能力；(c) 帮助管理与资金管理有关的风险，并提高整体成效。

88. 执行现金统转并非某个具体机构的举措，而是组成联合国国家工作队的各执行委员会机构的一项共同努力。因此，对于该框架提出的挑战，应从联合国系统的角度恰当应对。

开发署国家办事处执行现金统转的情况

89. 审计委员会在两年期内审查各国家办事处时发现，执行现金统转框架面临下列重大挑战：

(a) 虽然有 61 个开发署国家办事处宣称已合乎框架规定，但其中只有六个选择采用现金统转的保证模式；

(b) 虽然在开发署的情况中，区域主任小组负有监督、监测和支持执行现金统转的责任，但审计委员会注意到，对执行该框架的这种监督和监测并没有按计划进行；

(c) 审计委员会在审查国家办事处执行现金统转的进展情况后注意到：(一) 一些国家办事处不清楚执行现金统转能否降低成本；(二) 一些国家办事处并不完全了解宏观评估程序；(三) 对国家办事处如何进行微观评估并适用评估结果存在

不一致之处；(四) 在一些国家办事处，审计委员会注意到，虽然微观评估已将一些执行伙伴标注为高风险或因为支出无凭证而收到非无保留意见的国家执行模式审计报告，但国家办事处仍继续直接向执行伙伴转账，没有适当考虑风险程度。国家办事处告知审计委员会，该框架或许可以进一步说明，当微观评估反映高风险时应使用哪种现金转移模式，因为风险程度并不是选择直接转移现金的唯一驱动因素，对于高风险环境还有其他保证程序，这一点已经得到确认。

90. 审计委员会的审计结果与联合国发展集团现金统转咨询委员会现金统转全球评估报告所载结果一致。

发展集团现金统转咨询委员会的现金统转全球评估报告

91. 发展集团现金统转咨询委员会的全球评估报告着重阐述了在现金统转执行过程中面临的一些困难和挑战，包括：

(a) 在许多方案国，现金统转的执行仍处于所需能力评估的初始阶段；

(b) 没有充分说明激励各国政府同意并全力支持现金统转的措施；

(c) 对许多政府而言，由于要在司局或部门一级全面披露财务和组织事项，采用现金统转的启动成本非常高。许多政府反对执行现金统转，因为通过机构一级的评估和保证活动进行的系统化办法被认为是干涉国家主权，并且第三方审计/咨询公司采用的风险评级暴露了能力缺陷和组织弱点，可能会对通过其他发展伙伴进行的现金付款造成负面影响；

(d) 现金统转框架规定的条款和条件，让政府感觉带来了不必要的核算和报告义务；

(e) 现金统转框架仅说明如何开展评估或者申请和报告支出的技术程序；

(f) 现金统转执行国在制订保证和审计计划时尤其面临挑战。一些已执行保证和审计计划的国家没有能力系统地对实际保证活动采取后续行动，其主要原因是联合国在国家一级的人力和财力有限。

92. 审计委员会同意发展集团咨询委员会的结论和建议，并着重强调需要设法增强这一框架。

93. 开发署告知审计委员会，根据现金统转全球评估的结果，现行现金统转框架的修订工作预计不久将由现金统转咨询委员会在发展业务协调办公室的支持下启动。现金统转的现有监督机制和治理问题，可望通过现金统转框架的修订工作得到解决，包括制订/加强问责框架，澄清与现金统转有关的职能和责任分配。此外，经修订的现金统转框架预计将列入更多关于以下方面的详细指导和工具：顾及基于风险的办法和机构保证要求的保证和审计框架；制订联合保证和审计计划的准则；开展保证活动的准则和保证活动的频率。

94. 开发署同意审计委员会的建议，即(a) 考虑增强对国家办事处现金统转框架执行情况进行监督和监测的职能；(b) 作为机构间进程的组成部分，考虑建立机制，促进国家办事处对这一框架的共同理解和适用。

11. 权力分散和国家办事处的活动

95. 开发署维持一个支持实地活动的权力分散结构，由全世界大约 160 个国家组成。在这一背景下，各区域局主任接受署长问责的职能是监督和监测本区域范围内各国家办事处的活动，而中央局接受署长问责的职能是向区域局提供所需的规管框架和监测支助。建立的其他监测机制包括区域局的季度国家筛检和管理局的季度财务审查。

96. 虽然已建立这些机制，但本报告所详述的审计委员会两年期审计结果表明，开发署仍需要加强对国家办事处活动的监督和监测机制，确保该署的控制活动不被削弱。

97. 审计委员会发现并在本报告中列入了以下实例：

- 审计委员会认为对银行往来调节的控制总体上能起作用，但仍发现存在薄弱之处，表明开发署需要加强对外地办事处银行往来调节的控制
- 关于项目管理，审计委员会注意到阿特拉斯系统中的数据质量仍有提高的空间，因为审计委员会发现在许多外地办事处，阿特拉斯所反映的项目状态有误。此外，项目及不活动信托基金的监测和结束工作已分配给总部财务和行政处，而不再是相关项目的负责单位和区域局
- 关于现金统转，虽然区域主任小组负有监督、监测和支持执行现金统转的责任，但审计委员会注意到对现金统转框架的监督和监测并没有按设想进行
- 审计委员会注意到，在采购管理方面，需要进一步加强已建立的监督机制，以确保符合开发署的政策和程序。仪表盘监测工具由于数据质量不佳，没有得到广泛使用。审计委员会还注意到外地办事处的合同授予过程存在薄弱之处，这一领域可通过增强监督加以改进
- 虽然开发署总部实施资产管理控制，但在国家办事处资产管理方面发现的薄弱之处表明需要进一步加强这些控制，例如审查整个实体的综合资产登记册并增强资产核证和验证程序
- 在两年期内所走访的各个外地办事处中，审计委员会都注意到休假管理方面存在薄弱之处，表明在开发署内部存在一个系统性问题，需要加强监督和监测。

98. 审计委员会建议开发署考虑对实地一级有关采购、信托基金、项目、资产管理、现金统转和人力资源的活动进一步加强监督和监测，以确保在其高度分散的结构中实现问责，并符合开发署的政策和程序。

12. 采购和合同管理

99. 讲求成本效益的采购和合同管理对于开发署交付全球业务至关重要。采购职能包括以购买或租赁方式获取财产、货物和服务的一切必要行动。采购行动包括查明需求、说明满足需求的必要条件、确定潜在供应商、征求投标书和建议书、评价投标书和建议书、授予合同和订购单、跟踪进度和确保供应商履约、接受和检验交货、向供应商付款、管理已采购的资产或已发包的服务。

100. 审计委员会对采购的审查发现，以下事项影响到总部和国家办事处实地运作的有效性：

(a) 采购规划。审计委员会以前曾强调需要在所有国家办事处和总部制订单个和综合的采购计划。审计委员会发现在这方面没有进展，因此，丧失了通过合并采购需求取得最高性价比的机会；

(b) 采购监测和阿特拉斯系统中的数据质量。开发署在阿特拉斯系统中创建了仪表盘，作为协助阿特拉斯使用者跟踪采购行动和编制采购信息的监测工具。然而，由于数据质量不佳，该仪表盘没有得到广泛使用，也不能被有效地用于采购监测和管理决策；

(c) 加强采购活动监督。虽然开发署已经为采购和合同审查在国家办事处一级建立明确的采购监督机制，但审计委员会注意到开发署仍可加强其监测和监督，以确保国家办事处符合开发署的政策和程序；

(d) 买方认证。阿特拉斯系统中的采购方已有 62% (2010 年为 34%) 完成采购一级认证。

101. 开发署拥有庞大的国家办事处网络和支出，应当有条件通过采购需求分析和适当规划，利用采购机会和规模经济。审计委员会查明的事项综合在一起，限制了开发署通过采购活动取得最高性价比的能力。

102. 开发署同意审计委员会重申的建议，即开发署应根据采购需求分析的结果，考虑在国家办事处和总部制订单个和综合的采购计划。

103. 开发署同意审计委员会重申的建议，即 (a) 改进其对采购仪表板的维护和使用；(b) 加强对区域局监测国家办事处采购行动的支持。

104. 开发署同意审计委员会重申的建议，即 (a) 定期审查阿特拉斯系统中的买方注册信息，确保只有经过认证的采购人员才能建立买方注册信息，并移除阿特拉斯系统中的不当注册信息；(b) 考虑建立机制，提高履行采购职能人员的认证率。

105. 开发署表示，组织绩效组最近核准的采购能力评估框架政策，是开发署将授予采购权与办事处采购能力进一步挂钩战略的一个组成部分。这还将阐明采购认证要求以解决目标办事处的能力差距，并有助于加强开发署办事处的管理问责和采购规划。

豁免书的使用

106. 审计委员会注意到，委内瑞拉玻利瓦尔共和国、乍得、印度尼西亚和缅甸国家办事处在通过直接发包采购货物和服务时没有适当说明理由。此外，其中三个国家办事处的豁免书要么没有提交给采购咨询委员会，要么直到需要第二次付款时才提交。审计委员会注意到，在大多数情况下，竞标流程的豁免本可通过国家办事处的适当和及时规划加以避免。不遵循适当的采购流程，将增加性价比下降和欺诈的风险。

107. 开发署同意审计委员会的建议，即(a) 采取措施，加强对直接发包和其他非竞争性采购方法的监测和监督；(b) 及时规划采购活动，以便开展竞标和遵守适用的采购规则，例如在需要开始采购规划前六个月通知所有申购人。

国家办事处授予合同

108. 审计委员会审查了国家办事处的采购流程，注意到以下薄弱之处以及不遵守开发署采购原则、政策和程序的情况：

(a) 合同并非总是授予根据技术和财务评价结果，拥有最高评分和最优报价的投标人；

(b) 征求潜在供应商时并不总是采用规定的广告方式，导致感兴趣的供应商范围缩小；

(c) 乍得国家办事处未经竞标，将价值 119 万美元的合同授予一家旅行社；

(d) 采购流程中并不总是遵行职责分隔，向采购委员会提交案件的单位却有工作人员参与委员会议事程序，导致开发署面临利益冲突的风险；

(e) 国家办事处有时未与供应商订立并签署合同；

(f) 国家办事处有时未对供应商进行业绩评价；

(g) 在乌克兰和乍得国家办事处，审计委员会注意到供应商数据库中的供应商和非活跃供应商完全相同，表明供应商数据库不准确，作用有限。

109. 采购和合同管理方面的薄弱之处有损采购流程的公平和透明原则，可能导致开发署无法在采购活动中获取最佳性价比。

110. 审计委员会建议开发署国家办事处：(a) 在采购流程中实行适当的职责分隔，以避免利益冲突；(b) 定期进行供应商评价；(c) 遵守开发署征求供应商和授予合同的规则。

111. 开发署同意审计委员会的建议，即开发署总部应考虑发挥监督作用，确保国家办事处遵行开发署目前通过咨询委员会政策和程序加以落实的采购措施。

112. 开发署告知审计委员会，采购咨询委员会目前采取的措施之一是计划推出新的在线申请功能，将处理直至合同、资产和采购委员会一级的案件，这意味着除了区域采购咨询委员会和总部采购咨询委员会的案件外，业务单位和国家办事处160多个权力分散型合同、资产和采购委员会的案件今后也将纳入这一系统，以确保所有采购监督数据都得到集中。

审计和调查处对集中采购的评估

113. 在两年期内，审计和调查处审查了集中采购职能，并将其评为“部分满意”；内部控制和风险管理做法总体上已经建立并运作，但需要改进。

114. 审计和调查处的结论称，这一评分表明有一些要素超出了采购支助处的权限，其主要原因是：(a) 没有确保开发署与项目厅间清晰划分采购支助重点领域；(b) 全组织范围的采购规划不足；(c) 在快车道和危机采购职能方面有一些不足。

115. 审计委员会同意在审计和调查处报告中载列的结果和建议，并着重强调开发署需要处理在其集中采购审计报告中强调的事项。

13. 非消耗性财产管理

116. 非消耗性财产包括购买时单价在1 000美元或以上、使用寿命为三年或以上的财产和设备。如财务报表附注3(b)所披露，截至2011年12月31日所持有的非消耗性财产价值为8 460万美元，比上一期间8 890万美元的结余减少5%。

资产管理方面的不足

117. 审计委员会在以往报告中强调，开发署需要改善资产管理控制。当前两年期内，在访问国家办事处期间，审计委员会继续注意到资产管理方面的弱点。审计委员会认为，以下是弱点的根源：

(a) 资产购置后并不总是立即记录在阿特拉斯资产模块。有些资产在购置一年后才记录；

(b) 资产移动的记录和更新不当，导致记录的资产地点与实际不同，或是资产转移却无文件证明；

(c) 开发署的项目资产记录政策很明确，但实地的应用不一致；

(d) 资产认证和核查程序的适用不一致或成效低，包括查出不使用或受损的资产。

118. 开发署总部实施控制，汇总整个实体的资产登记册，并实行数据清理，但审计委员会认为，在加强实地资产管理控制方面仍有空间。良好资产管理以及公共部门会计准则的实施，要求开发署保持准确的资产信息，以支持在账目中确认资产。

119. 开发署同意审计委员会的建议，即加强实地资产管理控制，办法是：(a) 审查供国家办事处使用的指导；或(b) 就资产管理进行培训。其措施应侧重于资产核查程序、资产识别和购置记录、资产确认和记录及资产转移程序。

120. 开发署告知审计委员会，资产管理新指导于 2012 年 1 月 1 日公布，以支持采用公共部门会计准则，资产记录现在已经自动化，在阿特拉斯系统中监测。此外，资产移动由新成立的全球共享服务中心处理，该中心继续向各国国家办事处提供培训，包括核查程序。

土地及楼宇

121. 审计委员会注意到，在尼泊尔和委内瑞拉玻利瓦尔共和国国家办事处，开发署拥有的总成本为 280 万美元的办公楼在上一个两年期财务报表中没有披露。开发署在财务报表中更新了资产登记册和披露，列出了所查明的资产，在实施公共部门会计准则时将进行估值。

122. 在两年期审计期间，审计委员会只注意到这些资产，但审计委员会认为，开发署应考虑其土地和楼宇识别程序是否足以确保其记录完整。

123. 开发署同意审计委员会的建议，即彻底审查其土地和楼宇记录的完整性和准确性。

124. 开发署告知审计委员会，作为编制公共部门会计准则期初余额的一环，全面审查了土地及楼宇记录，进行了独立估值。

14. 休假管理

125. 在上一次报告(A/65/5/Add. 1, 第 309 段)中，审计委员会曾提出休假管理问题，但这仍是开发署的一个系统性缺陷，并且审计委员会注意到，在现两年期访问的所有国家办事处，仍有此缺陷。休假管理存在缺陷的原因是：

(a) 开发署国家办事处不使用阿特拉斯系统缺勤管理模块。国家办事处继续使用手工记录，记录请假情况，并每月在阿特拉斯系统更新，因此造成差异。并非总是对手工记录和阿特拉斯系统进行调节；

(b) 控制措施不足，导致休假事项并非总是有经适当审查和授权的书面证明。

126. 开发署以前没有在账户中为休假负债提取备抵，但公共部门会计准则的实施将需要记录准确的休假结余，以编制期初余额，还需要适当的流程，以支持财务报表中的累积休假。休假结余无准确信息，可能造成目前估计的 6 310 万美元年假负债的错报。

127. 开发署同意审计委员会重申的建议，即：(a) 改善休假管理方面的所有控制措施，确保休假结余准确；(b) 优先解决休假管理中的不足。

15. 信息技术

128. 开发署是阿特拉斯企业资源规划系统的保管组织，它与人口基金和项目厅共同拥有该系统。通过阿特拉斯系统，开发署向外地若干联合国组织提供基本财务和会计职能。开发署的系统还使其可以管理世界各地 150 多个外地办事处。

129. 审计委员会审查了开发署纽约总部阿特拉斯系统信息技术环境的总体控制。在先前报告(A/65/5/Add. 1)中，审计委员会注意到，信息安全、变更控制流程、用户账户管理和业务连续性等方面信息技术环境的弱点。开发署在两年期内做了改进，解决了审计委员会找出的一些弱点。不过，审计委员会注意到以下遗留问题：

(a) 变更要求仍没有作出规定，确保更新系统文件；

(b) 仍然有审查过的变动没有包括测试用户接受度的计划或测试结果；

(c) 开发署表示，单元测试是在测试环境中进行的，但无证明文件；

(d) 审计委员会注意到，开发署没有变动/版本控制工具，确保高效率地跟踪所有变动；

(e) 开发署表示，数据库管理员的活动定期得到非正式审查，不过，无法提供证明文件。

130. 除系统维护所需的变动外，公共部门会计准则的实施还需要系统的进一步变动。在这种情况下，开发署应确保运用最佳做法做出变动，维持系统在变动期间和之后的完整性。

131. 开发署同意审计委员会的建议，即(a) 更新阿特拉斯系统变动控制手册，以反映变动流程中适用的实际工作方法；(b) 实施程序，以确保所有类型的变动均由业务所有人签字同意；(c) 完成和实施测试战略计划草案；(d) 保存单位及用户接受测试的证明文件；(e) 定期审查数据库管理员的活动和对生产数据库的访问，并保存这种审查的证据。

数据校正

132. 审计委员会先前曾关注阿特拉斯系统中数据校正¹的程度以及缺少界定完善的流程的情况。虽然数据校正的数目从上一年两年的 3 080 个降至 2 115 个，但审计委员会认为，数据校正的总数仍很高，尤其是经更新的阿特拉斯系统变动控制手册中没有界定完善的流程。存在可在系统中做出未经授权的变动的风险。

¹ 用来进行大量数据更新，无论是为转换目的还是整理目的，如维护/更新表格(增补编码表等)。

133. 大部分变动是系统维护变动，不是真正的数据校正，不过，变动控制手册未列入结构化查询语言语句变动须遵循的关键控制，因此带来数据完整性可能受损的风险。

134. 开发署承认，命名法可能产生误导，并保证更新手册和工作流程，更好地描述数据校正，补充更多控制。

135. 开发署同意审计委员会的建议，即(a) 评价数据校正标准；(b) 更新阿特拉斯系统变动控制手册，明确界定不同类型的变动，明确界定每类变动应遵守的控制措施。

16. 内部审计职能

136. 为改善审计范围，避免审计工作任何不必要的重叠，审计委员会与审计和调查处在两年期期间协调规划和开展审计。审计委员会审查了审计和调查处的审计计划，确定程序的范围和两年期内该处访问的国家。

内部审计质量评估

137. 在上一次报告(A/65/5/Add. 1)第 438 段，审计委员会建议审计和调查处根据质量保证审查结果，继续尽力改进剩下的六个内部审计准则。

138. 2011 年，审计和调查处进行了后续自我评估审查，审查表明，内部审计活动仍然总体上符合国际内部审计准则，但仍存在 2009 年自我评估中发现的审计流程中的某些弱点，其中包括：(a) 对风险管理做法考虑不足；(b) 未审查或批准审计规划备忘录；(c) 审计实地工作的弱点(未澄清实地如何使用审计规划备忘录，如何确定额外的审计程序，如何抽查，以及如何记录和审查审计结果)。

139. 导致所报告评估结果的一些根本原因是，开展审计的时间不足，审计指导不清，审计软件使用有限。审计委员会注意到，审计和调查处为处理评估结果已经采取行动，编制了一项行动计划，其中包括(a) 调整国家办事处准则，促进在从规划到实地工作的过程中，采用一致的基于风险的审计办法；(b) 重新评估目前审计软件的使用；(c) 设立更严格的制度，确保遵守质量保证标准。审计委员会认为，这些是积极主动的步骤，可进一步改善审计和调查处履行审计职能的服务质量。

审计和调查处报告摘要

140. 两年期内，审计和调查处发出 161 份报告。报告涵盖总部各单位、各国家办事处、直接执行模式项目、全球抗击艾滋病、结核病和疟疾基金、采购和机构间职能。总的内部审计结果是，两年期内发出的 158 份报告中，124 份报告(78%)有“满意”或“部分满意”评级；这意味着，控制措施和风险管理做法被认为总体上已建立，且运作良好，但某些方面需要改进(表二. 2)。

141. 统计数字表明，控制环境总体良好。共有 20 份审计报告，如专项审计或后续审计和综合报告，无总体评级。

表二. 2

内部审计报告份数

评级	报告份数 2010-2011 年	2010-2011 年 报告百分比	报告份数 2008-2009 年	2008-2009 年 报告百分比
满意	48	30	39	30
部分满意	76	48	56	43
不满意	14	9	15	12
无评级	20	13	20	15
共计	158	100	130	100

17. 联合国资本发展基金

账目的财务审查

142. 联合国资本发展基金(资发基金)是开发署管理下的一个自主性多方捐助组织，和开发署共设执行局。截至 2011 年 12 月 31 日，资发基金总资产 8 380 万美元，其中 7 700 万美元为现金和投资。截至同日，准备金总额为 4 935 万美元，其中 2 460 万美元作为法定准备金保留。

143. 审计委员会先前曾提出，需要确保准确列报资发基金账目，特别是遗留结余。审计委员会在审查资发基金时注意到如下情况：

(a) 资发基金财务报表中列报的总收入为 8 780 万美元，而总分类账中是 8 870 万美元，相差近 90 万美元。差额是未轧平的应收捐款汇兑损失，到年底后才发现，只在财务报表中改正，总分类账中则未改正。在总分类账外建立分录，会增加错报的风险，因为调整分录可能不会随后在总分类账中得到改正。

(b) 资发基金业务准备金截至 2011 年 12 月 31 日为 2 460 万美元，其上次审查是在 2009 年。项目承付款和或有负债的最低所需数额为 20%，审计委员会据此估计，资发基金所需准备金的最低数额是 920 万美元。而目前资发基金账目中保有 2 260 万美元。由于保持较高的业务准备金，资发基金限制了可用于执行方案活动的资金，也限制了雇员福利负债的潜在供资。

144. 审计委员会的审计结果表明，未适当审查账目中对资发基金活动的列报。

145. 资发基金同意审计委员会的建议，即 (a) 对总分类账进行定期审查和调节，以发现错误；(b) 在财务报表编制过程中对其账目进行审查和提出质疑，以确保列报的财务信息准确，并且是对已发生活动的完整反映；(c) 审查所保留的业务准备金的数额，以确保将尽可能多的资金用于方案活动。

146. 资发基金告知审计委员会，考虑到 20%的数额是很久以前设置的，将审查和分析核心准备金的适当数额。根据分析结果，资发基金将请执行局审查确定准备金的公式。

服务终了负债

147. 在上一次报告(A/65/5/Add.1)175段中，审计委员会建议资发基金为离职后医疗保险和服务终了负债充分提取备抵，制订一项为负债供资的政策，并正确计算和计提年假负债。

148. 审计委员会注意到，资发基金未计提总额 1 380 万美元的离职后医疗保险和 210 万美元的离职回国补助金，也未确定年假负债。此外，资发基金没有处理为负债供资的问题。审计委员会指出，这些负债对资发基金的活动意义重大，因此需要资发基金在考虑其财务报表时给予注意。

149. 开发署同意审计委员会重申的建议，即资发基金(a)为离职后医疗保险和服务终了负债充分提取备抵；(b)制订为负债供资的政策；(c)实施有关流程，正确计算和计提年假负债。

18. 妇发基金在妇女署的活动

150. 建立妇女署的大会第 64/289 号决议还规定，在该决议于 2010 年 7 月 2 日通过后即移交四个合并实体的现有任务、职能、资产(包括设施和基础设施)和负债(包括合同安排)。该决议还于同日解散妇发基金，因此妇发基金自该日起不复存在。

151. 在解散前，妇发基金是开发署署长管理的基金之一。在 2010 年 7 月 2 日，妇发基金把全部资产和负债转至妇女署。不过，开发署继续根据大会决议规定的业务安排，向妇女署提供支助服务。2010 年 10 月，还任命了妇女署执行主任。

152. 由于妇女署于 2011 年 1 月 1 日正式开始运作，因此妇女署管理层编制了关于妇发基金在妇女署的活动的六个月财务报表，说明 2010 年 7 月至 12 月过渡期间的活动。

C. 管理层的披露

1. 现金、应收款和财产损失的核销

153. 行政当局告知审计委员会，按照财务细则 126.77，已核销 23 075 442 美元的损失(2008-2009 年：50 319 美元)。核销额之所以增加，是由于核销了两年期内调查和管理后续行动之后仍无法决定或确定为开发署负债或权利的遗留结余。

2. 惠给金

154. 按照开发署财务细则 123.01 的规定，行政当局报告，在本报告所述期间支付的惠给金为 459 613 美元。

3. 欺诈和推定欺诈案件

155. 2010-2011 两年期期间，在联合国财务条例和细则附件 6(c) 段范畴内，开发署向审计委员会报告了 16 例欺诈或推定欺诈案。追回资金后，12 个案件涉及损失金额约 327 万美元，一个案件的损失未确定，另 3 个案件的损失估计为 440 940 美元(资金追回后)，仍在调查中。详情见本报告附件二。

D. 鸣谢

156. 审计委员会谨对联合国开发计划署署长及其工作人员向委员会工作人员提供的合作与协助表示感谢。

中国审计长
兼联合国审计委员会主席

刘家义(签名)

南非共和国审计长
(审计组长)

特伦斯·农本贝(签名)

大不列颠及北爱尔兰联合王国
主计长兼审计长

埃米阿斯·莫尔斯(签名)

2012 年 6 月 30 日

附件一

就 2009 年 12 月 31 日终了两年期所提建议的执行现况

建议摘要	A/65/5/Add.1 所涉段落	首次提出建议 的财政期间	已执行	执行中	因事态发展而 没有执行
1 开展项目风险管理	第 23 段	2006-2007	X		
2 审查预算债务的有效性	第 36 段	2008-2009	X		
3 对阿特拉斯系统核准日记账条目的权限进行审查,以 解决职责不符的问题	第 40 段	2008-2009	X		
4 改善未清偿债务结余的核证和结清	第 46 段	2008-2009	X		
5 审查应收款账龄和摊款的可收回性	第 58 段	2006-2007	X		
6 结清所有遗留余额	第 59 段	2008-2009	X		
7 对应付捐助者的利息进行重新分类、披露和调节	第 65 段	2006-2007	X		
8 落实赚得利息的退还/重新拟订计划	第 66 段	2008-2009	X		
9 分析和审查待付给捐助者的资金	第 71 段	2006-2007		X	
10 结清其他(杂项)应付款余额	第 75 段	2006-2007	X		
11 改善财务报表附注的列报	第 78 段	2008-2009	X		
12 结束所有不活动信托基金	第 85 段	2006-2007	X		
13 审查活动极少的信托基金	第 86 段	2008-2009	X		
14 跟踪有赤字的信托基金	第 91 段	2004-2005	X		
15 重新评估与外地住房准备金有关的状况	第 97 段	2006-2007	X		
16 审查多方捐助信托基金办公室政策指示	第 108 段	2008-2009	X		
17 增加控制措施,以便参与组织及时向捐助者提交报告	第 112 段	2008-2009	X		
18 审查多方捐助信托基金办公室的收入确认原则	第 119 段	2008-2009	X		
19 继续监测业绩不佳的办事处	第 125 段	2008-2009	X		
20 对多方捐助信托基金进行积极的管理审查	第 132 段	2008-2009	X		
21 调节机构间基金结余	第 139 段	2008-2009		X	
22 与项目厅解决长期未决的差额	第 145 段	2008-2009		X	
23 为所有服务终了负债充分提取备抵	第 151 段	2006-2007		X	
24 考虑服务终了负债的供资政策	第 152 段	2008-2009		X	
25 重新考虑有关离职后医疗保险的资产的组合投资战略	第 168 段	2008-2009		X	
26 在财务报表中披露休假和离职回国补助金实际年度 负债	第 173 段	2006-2007		X	

建议摘要	A/65/5/Add.1 所涉段落	首次提出建议 的财政期间	已执行	执行中	因事态发展而 没有执行
27 为资发基金服务终了负债提取备抵和供资	第 175 段	2008-2009		X	
28 确保及时提交管理工作计划	第 183 段	2008-2009	X		
29 审查所有绩效指标, 确保这些指标具体、可计量、可实现、相关、有时限	第 187 段	2008-2009	X		
30 确保银行往来调节的职责分隔, 并跟踪长期未清项目	第 196 段	2008-2009	X		
31 跟踪处理 2004 年前阿特拉斯系统结余	第 200 段	2008-2009	X		
32 跟踪尚未提交的国家执行审计报告	第 206 段	2006-2007	X		
33 更新国家执行审计员的职权范围, 为提出有保留意见的情况提供指导	第 209 段	2008-2009	X		
34 在数据库中收集国家执行审计意见	第 215 段	2008-2009	X		
35 国家办事处国家执行审计数据库准确收集信息	第 216 段	2008-2009	X		
36 审查和跟踪国家执行审计计划	第 221 段	2008-2009	X		
37 确保国家办事处国家执行审计计划的完整	第 222 段	2008-2009	X		
38 优先执行已结束项目的财务结束	第 229 段	2006-2007		X	
39 在阿特拉斯系统中使用项目监测工具	第 234 段	2008-2009	X		
40 对现金转移统一办法进行整体监督	第 241 段	2008-2009		X	
41 将联合审计小组的所得经验适用于其他国家办事处	第 245 段	2008-2009		X	
42 在总部和国家办事处执行采购计划	第 251 段	2004-2005		X	
43 采用采购规划软件	第 252 段	2006-2007		X	
44 监测国家办事处一级遵守安全理事会决议的情况	第 259 段	2008-2009	X		
45 在阿特拉斯系统中为受禁供应商设立检查机制	第 260 段	2008-2009	X		
46 定期审查买方注册信息和认证率	第 264 段	2006-2007		X	
47 改善对无定购单的凭单的控制	第 272 段	2008-2009		X	
48 实施对供应商付款处理方面的拖延的控制	第 276 段	2008-2009	X		
49 改善资产核查, 包括查明陈旧物件	第 283 段	2006-2007	X		
50 改善阿特拉斯系统中核准资产调整的流程	第 288 段	2008-2009	X		
51 解决阿特拉斯系统中资产记录的出入	第 295 段	2008-2009	X		
52 解决阿特拉斯系统中项目资产分类问题	第 302 段	2008-2009	X		
53 记录直接执行模式资产	第 306 段	2008-2009	X		
54 改善休假管理方面的控制措施	第 312 段	2004-2005		X	
55 审计休假结余	第 314 段	2008-2009	X		

建议摘要	A/65/5/Add.1 所涉段落	首次提出建议 的财政期间	已执行	执行中	因事态发展而 没有执行
56 解决休假管理和缺勤管理中的不足	第 316 段	2008-2009		X	
57 运用工具,为大量聘用人员的单位开展继任规划和需求预测	第 321 段	2006-2007	X		
58 考虑开发一个工具,用于跟踪空缺率及监测空缺填补时间	第 323 段	2008-2009		X	
59 遵守成果和能力评估中期审查时限	第 329 段	2008-2009	X		
60 落实审计和调查处全球薪金审计的建议	第 336 段	2008-2009	X		
61 对《特别服务协定》业绩审查进行合规控制	第 340 段	2006-2007	X		
62 维持《特别服务协定》名册	第 341 段	2006-2007	X		
63 核对预付旅费和 F10 旅行报告	第 349 段	2008-2009	X		
64 在各国家办事处没有实施差旅单元的情况下采取补偿控制措施	第 355 段	2008-2009	X		
65 批准信息安全政策	第 362 段	2008-2009	X		
66 评估信息安全风险	第 363 段	2008-2009	X		
67 改善阿特拉斯系统中数据校正管理,监测 TeamTrack 和数据库准入控制	第 368 段	2008-2009		X	
68 审查对有多个用户说明的用户和安全管理员的准入控制	第 373 段	2008-2009	X		
69 从联合国国际电子计算中心获取《审计准则说明第 70 号》第二型认证	第 376 段	2008-2009	X		
70 为所有国家办事处拟定业务连续性和灾后恢复计划	第 379 段	2006-2007	X		
71 经常测试国家办事处一级的业务连续性和灾后恢复计划	第 380 段	2008-2009	X		
72 改善国家办事处的实际进出和控制	第 382 段	2008-2009	X		
73 落实审计和调查处的信息技术治理审计建议	第 386 段	2008-2009	X		
74 落实审计和调查处关于阿特拉斯系统控制的审计建议	第 391 段	2008-2009	X		
75 国家办事处一级遵守安全标准	第 395 段	2008-2009		X	
76 完成国家一级共同事务谅解备忘录	第 399 段	2006-2007		X	
77 拟定区域服务中心长期机构协议	第 404 段	2008-2009	X		
78 确保区域服务中心工作计划统一和建立区域服务中心咨询委员会	第 410 段	2008-2009	X		
79 确保进行区域服务中心主任的业绩审查	第 413 段	2008-2009	X		

建议摘要	A/65/5/Add.1 所涉段落	首次提出建议 的财政期间	已执行	执行中	因事态发展而 没有执行
80 落实审计和调查处关于经审计的区域局的建议	第 417 段	2008-2009	X		
81 确保及时使用预付现金	第 420 段	2008-2009	X		
82 清理资发基金的无效定购单	第 423 段	2008-2009	X		
83 清理资发基金的遗留系统结余	第 425 段	2008-2009	X		
84 解决妇发基金现金账户中的出入	第 427 段	2008-2009			X
85 清理妇发基金遗留系统结余	第 429 段	2008-2009			X
86 清理妇发基金的无效定购单	第 431 段	2008-2009			X
87 继续努力改善剩余的内部审计准则	第 438 段	2008-2009		X	
88 填补审计和调查处空缺员额	第 441 段	2008-2009	X		
89 落实审计和调查处的建议	第 454 段	2008-2009	X		
共计	89		64	22	3
百分比	100		72	25	3

附件二

欺诈和推定欺诈案件：开发署管理层的披露

案情	补救行动
在亚太区域，服务合同持有人给自己开出 69 400 美元的支票	审计和调查处调查后，服务合同终止项目的专项审计计划在 2012 年年底进行
在非洲，工作人员伪造文件，以便把未授权支付的 230 万美元存入工作人员自己开的银行账户，或付给未获准接受付款的实体	与欺诈行为有牵连的三名工作人员已经辞职调查报告已提交法律支助办公室，并建议把案件移交国家主管部门审计和调查处还在拟写致管理当局函，述及管理 and 内部控制的失灵导致这种欺诈行为发生的问题
在亚太区域，一个服务合同持有人伪造文件，试图把 570 000 美元存入个人银行账户(已追回)	审计和调查处调查后，服务合同终止审计和调查处建议移交国家主管部门已全额追回
在非洲，一个非政府组织执行合伙人挪用项目资金 47 579 美元	审计和调查处建议移交国家主管部门法律支助办公室正就移交一事咨询联合国法律事务厅
在非洲，一个外方伪造文件，以便把 97 714 美元转入个人账户(已追回)	根据国家主管部门，责任人已离国，不知确切下落国家办事处改变了银行转账程序已全额追回
在阿拉伯国家，一名工作人员据称冒领 30 577 美元的教育补助金	调查报告提交给法律支助办公室工作人员合同到期，已经离职
在非洲，一名工作人员据称挪用项目资金，把 89 000 美元存入自己的账户(已追回)	国家办事处质问该工作人员，该人后来辞职，交回资金审计和调查处两年后审计时才发现此案由于时过境迁，调查已不可行
在非洲，为一个项目购买的大约 42 部笔记本电脑在联合国仓库被盗，价值约 103 000 美元	此事未报审计和调查处由于时过境迁，调查已不可行
在拉丁美洲和加勒比区域，一名财务干事据称挪用项目现金 25 251 美元	由于时过境迁(2005-2007 年发生的欺诈行为)，且该工作人员已从开发署辞职，审计和调查处没有进行调查审计和调查处决定不建议移交国家主管部门，因为欺诈行为已过去太久，而且先前一个案件移交后，该国的国家主管部门缺乏进展
在非洲，全球基金资助的一个项目的一个分接受人出具伪造文件，为 1 560 000 美元的支出编造理由由开发署是主要接受机构(已追回 1 060 000 美元)	调查未发现开发署人员的诈骗证据不过，由于开发署和全球基金之间的赠款协议规定，开发署对赠款的滥用负责，开发署目前正在与全球基金谈判，商定补偿金额追回了 1 060 000 美元的挪用金额
各种医疗保险欺诈案，总共损失约 135 909 美元	多数情况下，工作人员或离职，或服务合同终止，或责任人在调查期间辞职一些案件移交到国家主管部门 2012 年 4 月，协理署长发信提醒所有人员，医疗保险欺诈行为会有后果
各国家办事处小偷小摸共损失 60 000 美元	一些小偷小摸案件未及时报告，或者因涉及金额太小而未予调查对于进行调查的案件，如责任人仍是工作人员，则给予离职的纪律处分，并从最终应享权利中追缴金额如工作人员在纪律处分程序完成前离职，最常见的解决办法是，在前工作人员正式档案中放入一份信件，说明对不当

案情	补救行动
开发署因未披露的利益冲突、贿赂和采购欺诈，损失不明数目	<p>行为本要提出指控</p> <p>如指控属实，最常见的解决办法是，纪律处分或终止服务合同如工作人员在纪律处分程序完成前离职，则在前工作人员正式档案中放入一份信件，说明对不当行为本要提出指控</p>
未决案件	
在非洲，有人利用伪造授权文件，从当地银行转账 636 002 美元	此事正在调查被盗金额后来被追回
在非洲，一名工作人员据称挪用资金该人伪造付款凭证、证明文件和政府对口单位审批和支票签名，涉及至少 40 940 美元	此事正在调查
在非洲，一个大型国家执行项目中负责付款的执行伙伴据称伪造签名，涉及约 40 万美元	此事正在调查

第三章

2011 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告

账目的列报

1. 署长谨提交联合国开发计划署(开发署)2011年12月31日终了的两年期财务报告,连同已审计的2011年12月31日终了两年期财务报表以及审计委员会的报告。这是依照联合国开发计划署《财务条例》提交的。财务报表包含各种报表和附表,以及作为这些财务报表组成部分的附注。署长设立的所有信托基金,以及大会设立并由开发署管理的所有基金都包括在内。
2. 开发署财务报表的格式依循《联合国系统会计准则》。该准则提供了联合国系统会计和财务报告的框架,反映了公认的会计原则,同时考虑了系统的具体特点和需要。
3. 根据执行局关于统一开发署、儿基会和人口基金预算列报的第97/6号决定,财务报表的格式区分了开发署的经常资源与其他资源(分摊费用、政府对对应现金捐助、开发署设立的信托基金、有偿支助事务活动以及其他杂项活动),并区分了经常资源与大会设立、开发署管理的基金(联合国资本发展基金(资发基金)和联合国妇女发展基金(妇发基金))的活动。2010年7月2日,大会解散了妇发基金。现有的任务规定、职能、资产和负债均于当日转给了新设的联合国促进性别平等和增强妇女权能署(称为妇女署)。因此,开发署将妇发基金作为开发署2010年上半年管理的一个基金列入财务报表。
4. 为了比较实际支出和预算,本报告根据执行局第2009/22号决定,在附表3.1中反映了修订费用分类类别。根据《联合国系统会计准则》,这是任择披露。

会计政策

5. 编制财务报表所适用的重要会计政策摘要列于财务报表附注2。这些政策与2008-2009两年期财务报表适用的会计政策相同。开发署已从2012年起实行《国际公共部门会计准则》(公共部门会计准则)。

方案支出

6. 开发署财务报表列有各执行机构提供的支出数据。数据尽可能取自各机构的已审计报表,如果在开发署会计记录年终结算时尚无此种报表,则取自各机构提交供审计的报表,或其未经审计的报表。
7. 财务报表附注2(d)指出,如开发署向执行机构划拨现金,则划拨款项记作预付款,在开发署收到执行机构编制的经核证的支出报告后记作方案支出。

8. 开发署对方案支出进行监测，以评估支出是否符合项目文件和工作计划。监测活动包括实地访问，将支出报告同叙述报告及年度工作计划进行比较，监测实现产出/成果方面的进展情况以及规定的审计(非政府组织/国家执行/现金统转/直接执行)。开发署还监测预付给政府和非政府组织的资金的未清余额，以确保及时收到财务报告。

9. 如开发署的监测活动发现令人关切的问题，开发署可以选择：加紧监测活动，改变执行模式，暂停项目活动，以及在某些情况下要求退还使用不当的资金。

10. 审计和调查处对审计国家机构或非政府组织执行的项目(非政府组织/国家执行项目)的审计报告进行审查。这种审查包括四个方面：(a) 非无保留审计意见对财政的净影响(如果有)；(b) 审计意见的性质；(c) 审计范围的适足程度；(d) 审计工作的有效管理。

11. 开发署对非政府组织/国家执行项目 2010 年支出的审计结果进行的审查表明，审计员对总金额 1 亿美元的授标表示某种关切。在该总额中，查明有 4 050 万美元对财政产生净影响，约占已审计非政府组织/国家执行项目支出总额的 2%。2009 财政年度的这一影响为 2 790 万美元，占支出总额的 1.6%。

12. 4 050 万美元的财政净影响主要是由于一个国家办事处因特殊情况丢失了单据。该国家办事处的单据在一场政治危机后遭损毁和遗失，因此有 2 730 万美元的项目支出无法审计。如果没有这些特殊情况，非政府组织/国家执行项目审计产生的财政净影响则为 1 330 万美元，相当于已审计支出总额的 0.7%。

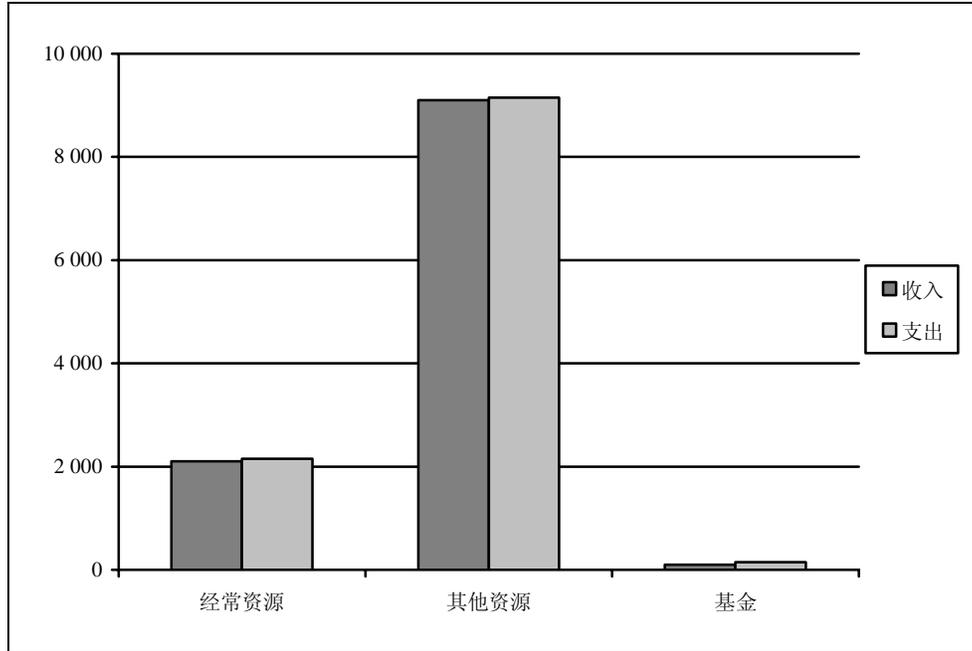
13. 2012 年第一季度对 2011 年发生的非政府组织/国家执行项目支出进行了审计，随后将审查相关结果。

联合国开发计划署总体情况

14. 两年期的收入为：经常资源 20 亿美元；其他资源 92 亿美元；开发署管理的基金 1.4 亿美元。两年期的支出为：经常预算 21 亿美元；其他资源 92 亿美元；开发署管理的基金 1.7 亿美元。图三.1 是收支比较。

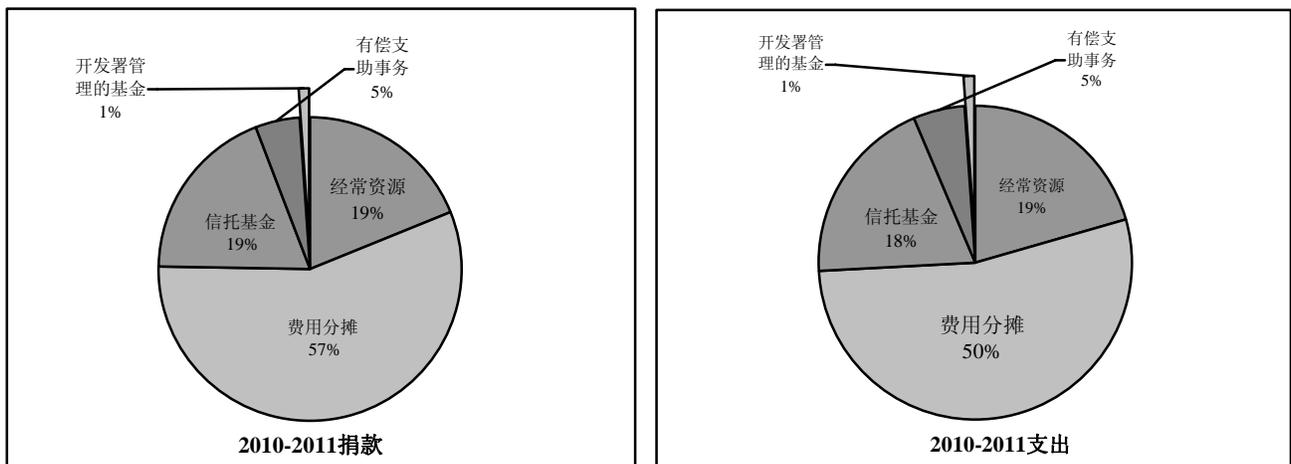
图三. 1
2011 年 12 月 31 日终了两年期的收支总额汇总

(百万美元)



15. 在 2010-2011 年期间，开发署共筹集捐款 105 亿美元，两年期共支出 114 亿美元。收到捐款的是：(a) 经常预算；(b) 其他资源(包括费用分摊、开发署设立的信托基金和有偿支助事务、各种活动)；(c) 开发署管理的基金。支出主要与方案费用和两年期支助预算有关。细目见图三. 2。

图三. 2
2011 年 12 月 31 日终了两年期的捐款和支出细目



投资

16. 截至 2011 年 12 月 31 日，开发署持有投资、现金和政府信用证共 63 亿美元（2009 年 12 月 31 日为 78 亿美元），其中 7 亿美元（2009 年：13 亿美元）是为联合国系统“托管”的捐助方提供的基金，主要与多方捐助信托基金有关。除了自己的基金以外，开发署还为一些组织另行代管投资。

17. 2010-2011 年期间，面对全球尤其是欧元区金融状况持续不稳定的情况，开发署对信用风险保持警惕。开发署在各地分散投资。截至 2011 年 12 月 31 日，36%的资产投入评级高的超国家金融机构，而在 2009 年 12 月 31 日，这一比例为 21%。

18. 2010-2011 年，开发署资金的年均投资回报率为 1.71%，而 2008-2009 年为 2.94%。收益率下降是由于全球中央银行为解决信贷市场依然失调的问题，继续采取宽松的货币政策。

托管基金

19. 除了财务报表中记录的收支外，开发署还负责为指定其作为行政代理的多方捐助信托基金和联合方案提供基金行政服务。为此，开发署负责接收捐助者的捐款，向联合国各参加组织发放资金，并向捐助者提供综合报告。这在开发署的财务报表中列为托管基金。

20. 开发署在财务报表中将收到的与这些多方捐助信托基金和联合方案有关的款项记为现金和投资（见附注 8(d)），并披露相应负债（见附注 11(d)）。

21. 多方捐助信托基金在托管基金中的份额最大。在 2010-2011 年，所有捐助者向开发署管理的多方捐助信托基金交存的款额为 14 亿美元，比 2008-2009 年的 21 亿美元减少 7 亿美元。2010-2011 年转给参加组织的资金为 20 亿美元，比 2008-2009 年的 14 亿美元增加 6 亿美元。截至 2011 年 12 月 31 日，为多方捐助信托基金持有的基金价值为 6 亿美元。

向联合国各实体提供服务

22. 开发署依然在联合国的改革中发挥核心作用，与其他实体一起推进注重协调统一的各项举措。为联合国机构、区域委员会、维持和平特派团和相关机构提供服务就是这项工作的组成部分。以无愧于一个现代和专业组织的方式向其他机构提供服务对开发署的公信力至关重要，并有助于表明开发署依然是建设更强大和更干练的联合国系统的带头人。

23. 开发署的政策是收回提供服务的费用，作为向机构提供服务的交换。开发署在 2011 年 12 月 31 日終了两年期间向其他机构提供了共计 11 亿美元的服务，而 2008-2009 年为 10 亿美元。75 个机构在 2010-2011 年获得服务。

表三. 1
2011年12月31日终了两年期合并收支

(百万美元)

	经常资源		其他资源		基金		共计	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009
收入								
捐助	1 942	2 111	8 395	8 285	132	448	10 469	10 844
减：转入两年期支助预算	(19)	(18)	—	—	—	—	(19)	(18)
捐款-净额	1 923	2 092	8 395	8 285	132	448	10 450	10 826
利息收入	32	35	167	241	1	8	200	284
其他收入	86	135	620	546	7	29	713	710
收入共计	2 041	2 263	9 182	9 072	140	485	11 363	11 820
支出								
方案	1 075	1 196	8 096	7 427	148	299	9 319	8 922
方案支助费用	—	—	32	27	—	—	32	27
对驻地协调员的方案支助	30	32	55	54	—	—	85	86
发展支助事务	14	13	13	12	—	—	27	25
特殊目的活动——大会规定的活动和基本建设投资	56	—	—	—	—	—	56	—
开发署经济学家方案	12	11	—	—	—	—	12	11
两年期支助预算——净额	738	737	1 012	840	19	35	1 769	1 612
其他支出	133	229	—	1	—	—	133	230
支出共计	2 058	2 219	9 208	8 361	167	334	11 433	10 915
收支相抵盈(亏)额	(17)	44	(26)	711	(27)	151	(70)	906
上两年期债务节减额	1	16	—	—	—	—	1	16
(转入)转自准备金	(4)	(30)	(9)	(12)	—	(8)	(13)	(50)
退还捐助者和(转入)转自其他基金	—	(52)	(215)	(155)	—	(4)	(166)	(211)
1月1日基金结余	354	377	4 550	4 006	281	141	5 185	4 524
准备金和基金结余调整数	—	—	—	—	(201)	2	(201)	2
12月31日基金结余	333	354	4 300	4 550	53	281	4 736	5 185
	报表一. 1		报表一. 2		附表 7			

^a 仅为合计，不是合并数。

经常资源

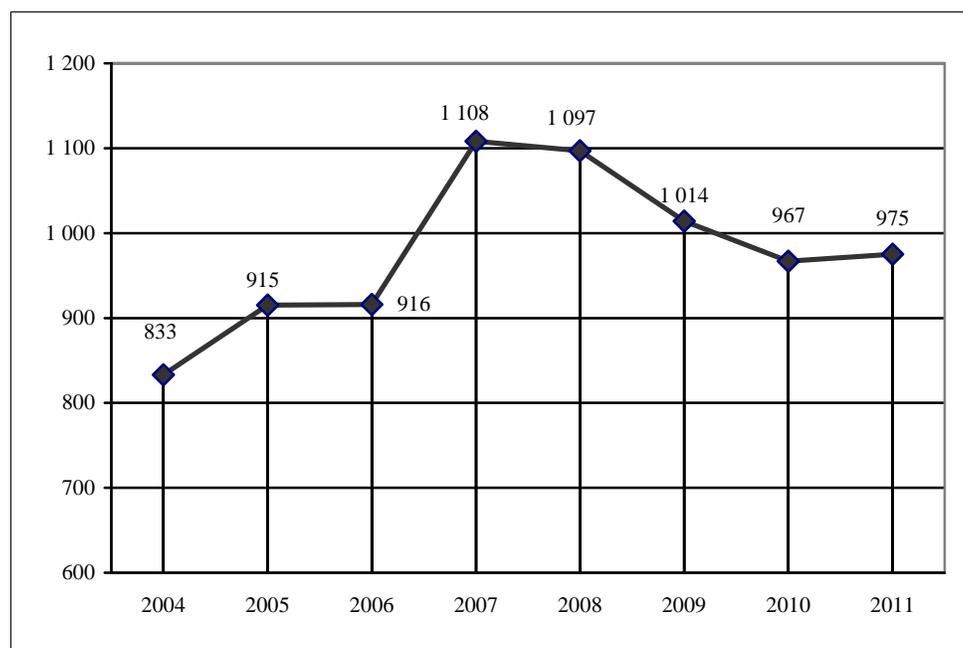
收入

24. 2010-2011 年自愿捐款为 19.4 亿美元，比 2008-2009 年的 21.1 亿美元减少 8%(见表三. 1)，原因是一些主要捐助者的捐款绝对值减少。

图三. 3

经常资源活动年度捐款

(百万美元)



支出

25. 2010-2011 年的方案支出为 10.75 亿美元，比 2008-2009 年的 11.96 亿美元减少 10%。国家执行仍是执行项目的主要方式，与开发署的政策相符。2010-2011 年，方案国执行了 4.68 亿美元，占经常资源方案支出的 44%，而在 2008-2009 两年期，执行了 4.96 亿美元，占经常资源方案支出的 41%。

两年期支助预算

26. 2010-2011 两年期支助预算支出毛额为 8.06 亿美元，比 2008-2009 年的支出 8.074 亿美元减少 140 万美元。2010-2011 两年期支助预算支出净额(收到收入后)为 7.38 亿美元，比 2008-2009 年的 7.372 亿美元增加 80 万美元。按批款分类，65%用于管理活动，11%用于发展实效活动，19%用于联合国发展协调，5%用于特殊目的活动。

未用资源

27. 截至 2011 年 12 月 31 日，未动用经常资源为 3.33 亿美元，而 2009 年 12 月 31 日则为 3.54 亿美元。资源结余减少 2 100 万美元是因为两年期的经常资源捐款减少 8%，而且经常资源利息收入减少 9%，从 3 510 万美元减少到 3 180 万美元；经常资源其他收入减少 37%，从 1.354 亿美元减少到 8 550 万美元。经常资源的业务准备金增加了 400 万美元，增至 2.26 亿美元。

离职后医疗保险

28. 开发署参加了联合国全系统对经济假设和人口统计假设的审查，以便对开发署工作人员和联合国志愿人员已经获得的退休后福利进行估值。最近在联合国保险股的协调下，由一名新的独立顾问精算师对截至 2011 年 12 月 31 日的离职后医疗保险进行了一次估值。离职后医疗保险的负债从 2009 年的 4.30 亿美元增加到 2011 年 12 月 31 日的 8.27 亿美元。组织退休后负债的清偿期限相当长，而且关于通货膨胀率、利率和保健成本上涨的基本假设使每次估值得出的负债估计数都大不相同。最近审查增加的数额主要是因为利率假设改变，这反映了当今的经济环境。

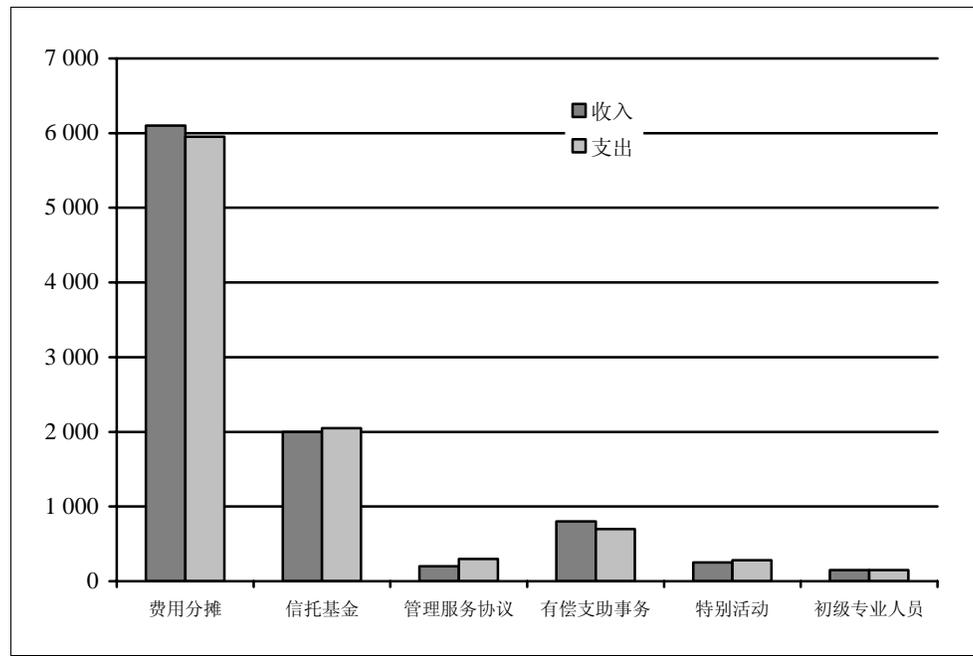
29. 2000 年以来，开发署一直在留备资金，为离职后医疗保险负债供资。截至 2011 年 12 月 31 日，离职后医疗保险准备金为 4.53 亿美元。

其他资源活动

30. 2010-2011 两年期的其他资源收入为 92 亿美元，比 2008-2009 年增加 1%。其他资源收入(见表三.2)包括费用分摊收入 60.5 亿美元，信托基金 19.9 亿美元，有偿支助事务 8.48 亿美元，特别活动 2.95 亿美元，管理服务协议 2.24 亿美元，初级专业人员 1.02 亿美元。图三.4 列示这些类别的其他资源收支比较。该图未列示与联合国志愿人员方案有关的其他收入 9 900 万美元。

图三. 4
2011 年 12 月 31 日终了两年期的其他资源活动收入

(百万美元)



表三.2
其他资源活动：12月31日终了两年期收入和支出报表

(百万美元)

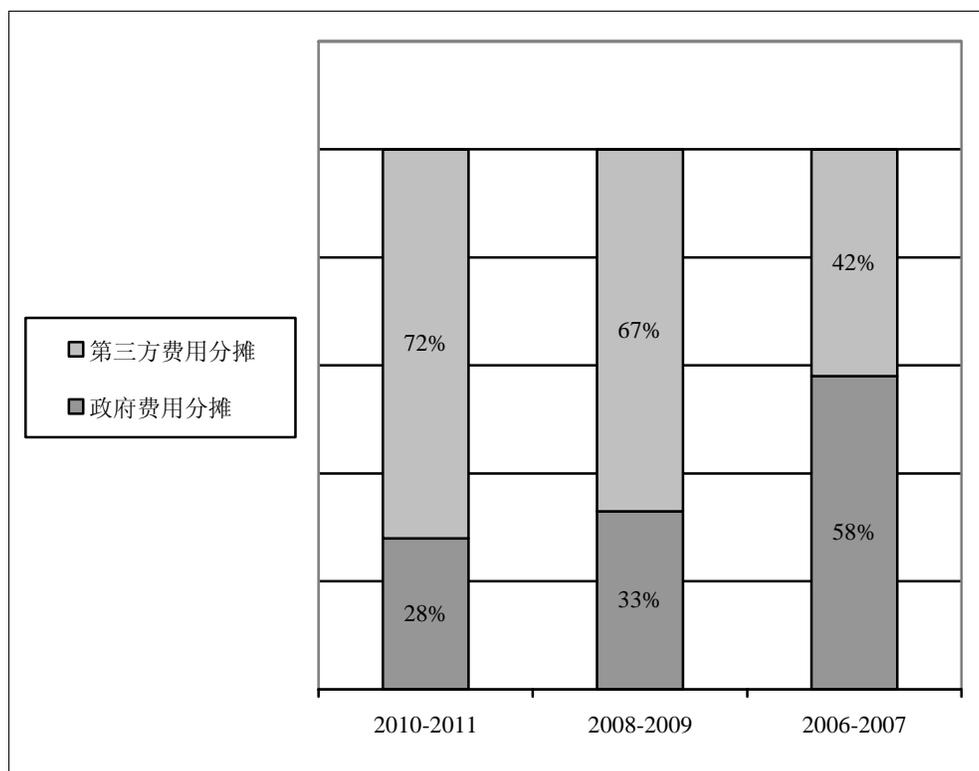
	开发署 费用分摊		政府对应 现金捐助		开发署设立 的信托基金		管理服 务协议		初级专 业人员		外地住 房准备金		有偿支 助事务		特别活动		联合国志愿 人员方案	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009
收入																		
捐助	5 934	5 248	—	—	1 960	2 026	218	732	102	100	—	—	—	—	114	116	68	63
利息收入	110	136	1	1	31	56	6	21	—	—	—	—	16	23	1	1	2	3
其他收入	6	5	—	—	4	2	—	—	—	—	—	2	832	710	181	145	29	25
收入共计	6 050	5 389	1	1	1 995	2 085	224	753	102	100	—	2	848	733	296	262	99	91
支出																		
方案	5 628	4 618	—	—	1 963	2 035	332	624	94	75	—	—	—	—	23	25	56	50
两年期支助预算——净额	323	235	—	—	147	139	—	—	—	—	1	1	730	610	220	179	24	19
其他支出	—	—	—	—	—	1	—	—	11	10	—	—	—	—	67	66	20	17
支出共计	5 951	4 853	—	—	2 110	2 174	332	624	105	85	1	1	730	610	310	270	100	87
收支相抵盈(亏)额	99	536	1	1	(115)	(90)	(108)	129	(4)	15	(1)	1	118	123	(14)	(8)	(1)	4
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(转入)转自准备金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(9)	(12)	—	—	—	—
退还捐助者的款项和转账	(188)	(61)	(1)	—	(25)	(96)	(33)	(5)	—	—	—	—	22	6	11	1	(2)	(1)
1月1日基金结余	2 479	2 004	17	16	1 192	1 378	344	221	38	23	1	—	345	228	58	65	76	73
12月31日基金结余	2 390	2 479	17	17	1 052	1 192	203	344	34	38	—	1	476	345	55	58	73	76

费用分摊

31. 费用分摊供资方法仍是开发署最大的收入来源。费用分摊收入总额为 60.5 亿美元。43.2 亿美元是第三方费用分摊 (2008-2009 年为 35.3 亿美元)，17.3 亿美元是方案国政府费用分摊 (2008-2009 年为 18.6 亿美元)。图三.5 显示了份额百分数。

图三.5

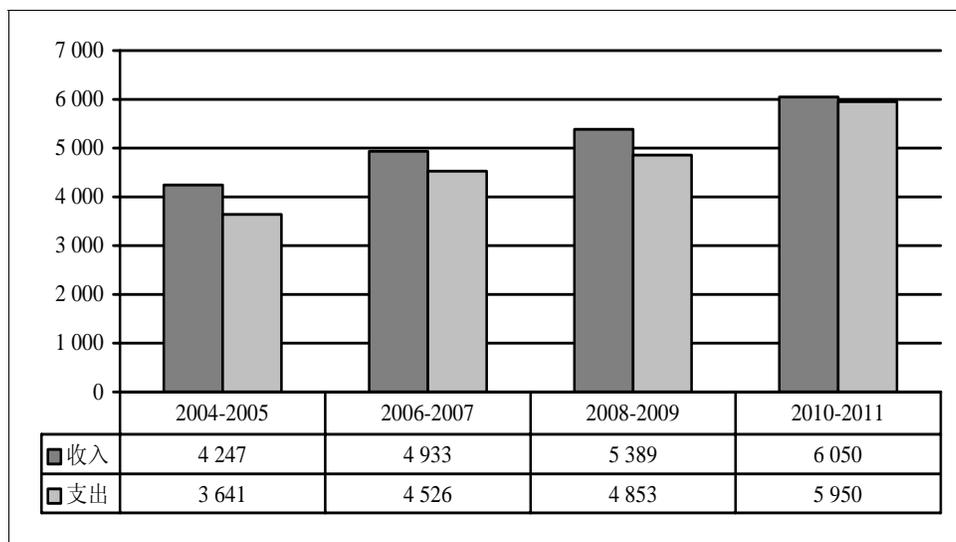
第三方和方案国政府费用分摊收入份额



32. 2010-2011 年付给执行实体和实施实体的方案支出为 56.4 亿美元，比 2008-2009 年的 46.2 亿美元增加 22%。

图三. 6
费用分摊收支汇总

(百万美元)

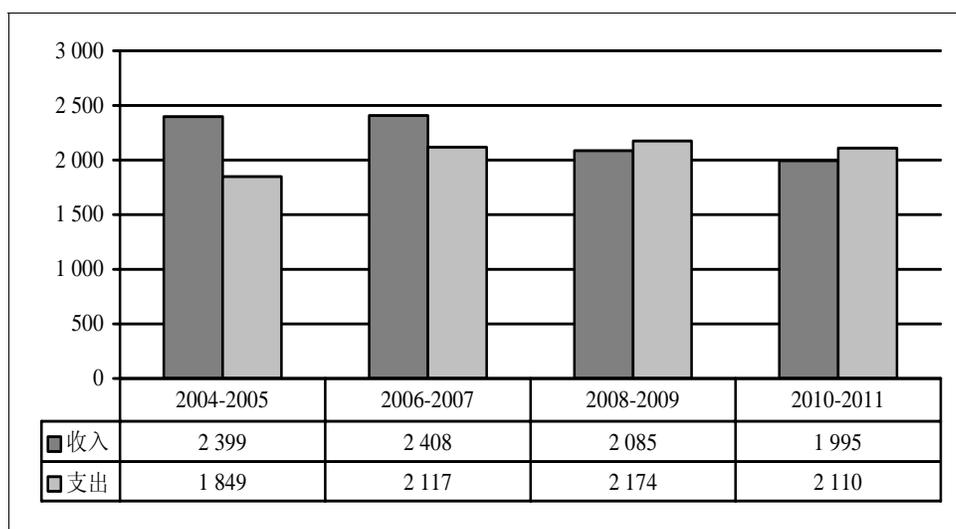


联合国开发计划署设立的信托基金

33. 信托基金的详细财务结果载于财务报表附表 5，收支最大的 10 个信托基金的详细财务结果载于财务报表附表 5.1。截至 2010 年 1 月 1 日，共有 459 个可能不活动的信托基金，其中 293 个已经关闭。开发署正在积极关闭其余的 166 个信托基金。

图三. 7
开发署设立的所有信托基金的收支汇总

(百万美元)



34. 10 个最大的信托基金在信托基金的收支总额中分别占 88%和 83%。10 个最大信托基金的财务信息见表三. 3。

表三. 3

2010-2011 两年期十大信托基金

(千美元)

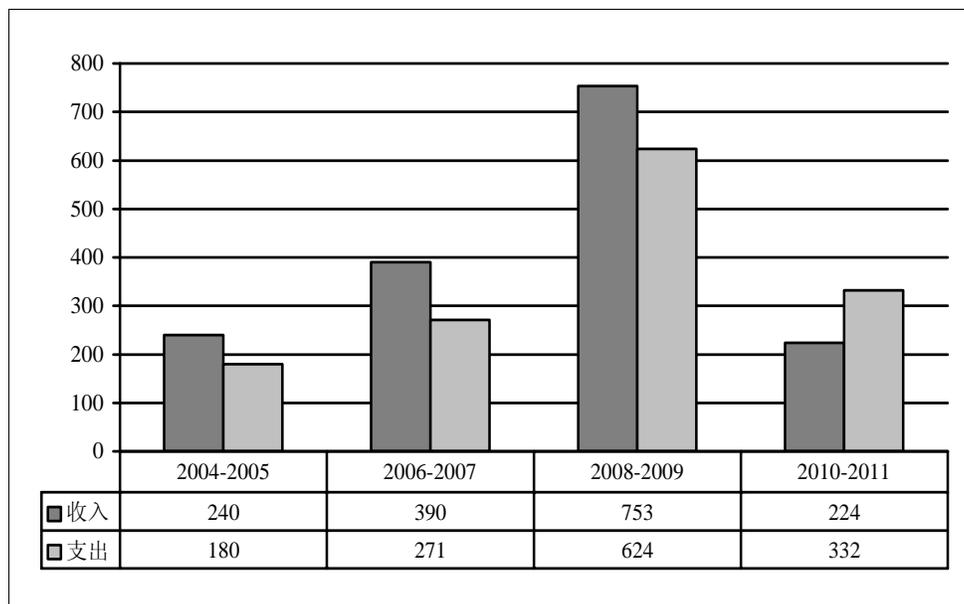
	2010-2011 年 收入	占收入总 额的百分比	2010-2011 年 支出	占支出总额的 百分比
专题信托基金				
开发署预防危机和恢复专题信托基金	203 229	10	239 048	11
开发署民主治理专题信托基金	41 930	2	57 103	3
其它信托基金				
全球环境基金信托基金	497 084	25	512 138	24
阿富汗法律和秩序信托基金	735 399	37	609 699	29
开发署/瑞开发署援助开发署特别活动信托基金	32 280	2	64 253	3
开发署援助巴勒斯坦人民方案基金	68 267	3	91 514	4
支助伊拉克重建	26 713	1	47 362	2
开发署与国家政府、地方当局、私营部门创新伙伴关系信托基金	14 173	1	37 312	2
执行《蒙特利尔议定书》多边基金	99 262	5	66 907	3
消除危地马拉国内有罪不罚现象国际委员会	30 204	2	31 779	2
	1 748 541	88	1 757 115	83

管理服务协议

35. 开发署与各种捐助者签署了管理服务协议(详见附表 6)。2010-2011 年总收入减少 70%，为 2.240 亿美元，而 2008-2009 年则为 7.529 亿美元。2010-2011 年总支出减少 47%，为 3.325 亿美元，而 2008-2009 年则为 6.243 亿美元(见图三. 8)。

图三. 8
管理服务协议收支汇总

(百万美元)



联合国志愿人员方案

36. 联合国志愿人员方案与开发署和联合国其他机构直接合作并帮助其工作，在以下三个领域产生影响：(a) 使促进和平与发展的志愿服务精神在全球得到认识；(b) 将志愿服务纳入和平与发展方案；(c) 动员志愿人员为和平与发展作贡献。

37. 对志愿人员方案而言，2010-2011 两年期有以下重大事件：(a) 编写了第一份《世界志愿行动状况报告》；(b) 圆满地纪念了志愿人员国际年十周年。应大会请求，志愿人员方案担当了十周年活动的协调中心以及各感兴趣利益攸关方的召集者。

38. 2010 年和 2011 年，约有 7 500 名联合国志愿人员开展志愿工作，为实现 23 个联合国实体和 18 个联合国特派团的战略目标作贡献。他们常被派往艰苦和边远的地区，或深入冲突后局势。

39. 2009 年至 2011 年，志愿人员方案开展了称作“共同变革”的变革管理进程，从中产生了一个新的组织结构和开展业务的新方式。这些变革使志愿人员方案能够直接和通过联合国机构更有效地注重国家一级的方案需要。

40. 2010-2011 年，给志愿人员方案的直接捐款总额增加 12%，从 2008-2009 年的 3 470 万美元增至 3 880 万美元。在此之前，直接捐款曾因全球金融危机而在

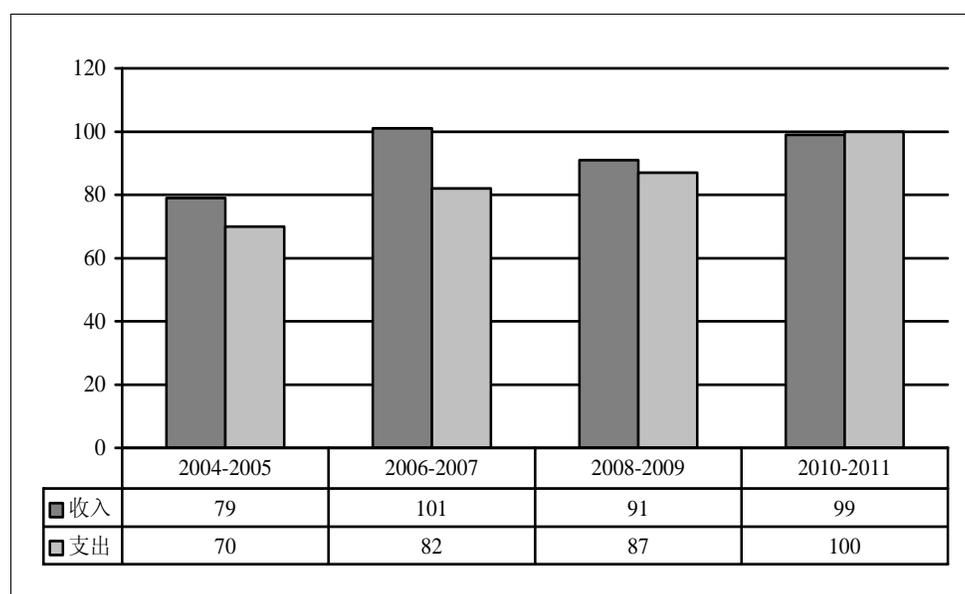
2008-2009 年期间骤减。然而，对继续倡导志愿精神、开创新的志愿模式和编制建立规范的知识产品至关重要的特别志愿人员基金的捐款在 2010-2011 两年期减少 14%。2008-2009 年期间，特别志愿人员基金所获捐款也同样减少，如今在志愿人员方案的资源中仅占 3%。

41. 2010-2011 年的支出共计 1.003 亿美元，比上一个两年期增加 1.340 亿美元 (15%)。志愿任务的资金价值为 3.76 亿美元 (2008-2009 年为 3.408 亿美元)，直接向联合国和其他机构、基金和方案 (包括开发署) 收取。志愿任务的资金价值增加 10%，表明对联合国志愿人员的服务需求依然很高。

图三. 9

联合国志愿人员方案收支汇总

(百万美元)



初级专业人员方案

42. 共有 23 个国家的政府与开发署订有提供初级专业人员的有效协议，有 4 个国家的政府与开发署订有提供驻地协调员特别助理的有效协议。截至 2011 年 12 月 31 日，开发署管理 343 名初级专业人员和 39 名驻地协调员特别助理。截至 2011 年 12 月 31 日，在开发署以及附属基金和方案工作的初级专业人员和驻地协调员特别助理的合并人数为 199 人。其中 62 人 (31%) 在纽约和其他总部地点工作。开发署还代联合国其他机构和伙伴管理 163 名初级专业人员。

43. 开发署在 2010-2011 两年期收到为初级专业人员方案提供的捐款 1.019 亿美元，而 2008-2009 年则为 1 亿美元。支出总额从 2008-2009 年的 8.460 亿美元增加到 2010-2011 年的 1.054 亿美元。

由大会设立并由联合国开发计划署管理的基金

44. 由大会设立并由开发署管理的基金包括资发基金和妇发基金。财务报表附表 7 和附表 7.1 详细列示这些基金的财务结果。

联合国资本发展基金

45. 联合国资本发展基金(资发基金)是为世界上最不发达国家服务的联合国资本投资机构。该机构致力于通过以可持续并可由私营部门、国家政府和发展伙伴推广的方式,扩大获得小额信贷的途径和加强地方服务,减少贫穷并推进千年发展目标。资发基金的工作有助于扩大民众的选择。资发基金特别注重危机后国家和妇女。其在小额信贷和地方发展方面的工作还在帮助最不发达国家应对粮食不安全、气候变化和其他全球性挑战。

46. 2010-2011 年捐款总额为 8 790 万美元,比 2008-2009 年的 7 940 万美元增加 10%。自愿捐款为 3 020 万美元,比 2008-2009 年减少 16%;费用分摊捐款为 4 280 万美元,比 2008-2009 年增加 75%;次级信托基金捐款为 1 490 万美元,比 2008-2009 年减少 24%。2010-2011 两年期方案支出总额增加 22%,从 7 140 万美元增至 9 130 万美元。截至 2011 年 12 月 31 日,资发基金经常资源基金结余为 1 190 万美元,不包括其业务准备金 2 460 万美元。

联合国妇女发展基金

47. 联合国妇女发展基金(妇发基金)是大会 1984 年设立的,其目的是发挥创新和推动作用,促进妇女权能和两性平等。妇发基金为促进妇女权能和两性平等的创新方案和战略提供财政和技术援助。妇发基金在其各项工作中以增进妇女人权为核心,着重在四个战略领域开展活动:(a) 减少女性贫穷;(b) 消除暴力侵害妇女行为;(c) 扭转艾滋病毒/艾滋病在妇女和女孩中间的蔓延;(d) 在和平和战时实现民主治理中的两性平等。

48. 在妇发基金作为开发署管理的基金纳入这些财务报表的 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 6 个月期间,捐款总额为 4 420 万美元,其中自愿捐款 1 610 万美元,费用分摊捐款 2 560 万美元,次级信托基金捐款 250 万美元。方案支出 5 690 万美元,其中经常资源支出 2 110 万美元,费用分摊支出 2 700 万美元,次级信托基金支出 880 万美元。

49. 2010 年 7 月 2 日,大会解散了妇发基金。现有任务规定、职能、资产和负债均于当日转给新设的联合国促进性别平等和增强妇女权能署(称作妇女署)。因此,开发署将妇发基金作为开发署仅在 2010 年上半年管理的一个基金列入财务报表。

第四章

2011 年 12 月 31 日终了两年期财务报告

财务报表中使用的简称

非加太	非洲、加勒比和太平洋
非行	非洲开发银行
非盟	非洲联盟
发展局	发展政策局
资源局	资源和战略伙伴关系局
应急基金	中央应急基金
加开发署	加拿大国际开发署
独联体	独立国家联合体
丹开发署	丹麦国际开发署
复员方案	解除武装、复员和重返社会
发展网络	发展网络
资源规协司	资源规划和协调司
非洲经委会	非洲经济委员会
欧洲经委会	欧洲经济委员会
欧共同体人道处	欧洲共同体人道主义办事处
拉加经委会	拉丁美洲和加勒比经济委员会
西非经共体	西非国家经济共同体
欧共体	欧洲经济共同体
亚太经社会	亚洲及太平洋经济社会委员会
西亚经社会	西亚经济社会委员会
欧盟	欧洲联盟
粮农组织	联合国粮食及农业组织
全环基金	全球环境基金
现金统转	现金转移统一办法
人发报告处	人类发展报告处
采购处	机构间采购事务处
世界银行	国际复兴开发银行

国际民航组织	国际民用航空组织
开发协会	国际开发协会
农发基金	国际农业发展基金
金融公司	国际金融公司
劳工组织	国际劳工组织
基金组织	国际货币基金组织
综管系统	综合管理信息系统
迁徙组织	国际迁徙组织
国贸中心	国际贸易中心
国际电联	国际电信联盟
日开发组织	日本国际开发组织
捐助基金	多方捐助信托基金
新伙伴关系	《非洲发展新伙伴关系》
经合组织	经济合作与发展组织
监督厅	内部监督事务厅
援巴方案	援助巴勒斯坦人民方案
轻小武器	小武器和轻武器
瑞开发署	瑞典国际开发合作署
技合特设局	发展中国家间技术合作特设局
西非经货联盟	西非经济和货币联盟
资发基金	联合国资本发展基金
人居中心	联合国人类住区中心
贸发会议	联合国贸易和发展会议
经社部	联合国经济和社会事务部
发展集团	联合国发展集团
开发署	联合国开发计划署
环境署	环境规划署
教科文组织	联合国教育、科学及文化组织

伙伴基金	联合国国际伙伴关系基金
人口基金	联合国人口基金
儿基会	联合国儿童基金会
工发组织	联合国工业发展组织
妇发基金	联合国妇女发展基金
短期咨询资源	联合国国际短期咨询资源
训研所	联合国训练研究所
项目厅	联合国项目事务厅
驻地协调员	联合国驻地协调员
降排方案	降低因森林砍伐和退化所产生的排放联合国合作举措
安协办	联合国安保协调员办公室
防治荒旱处	防治荒漠化和干旱办事处
志愿人员方案	联合国志愿人员方案
妇女署	联合国促进性别平等和增强妇女权能署
万国邮联	万国邮政联盟
粮食计划署	世界粮食计划署
世卫组织	世界卫生组织
气象组织	世界气象组织
世旅组织	世界旅游组织

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

概览
2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余
(千美元)

	经常资源活动		其他资源活动		开发署经营的基金	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011*	2008-2009
收入						
捐款	1 941 936	2 110 706	8 395 291	8 284 872	132 109	448 172
减：转入两年期支助预算	(18 720)	(18 208)	—	—	—	—
捐款-净额	1 923 216	2 092 498	8 395 291	8 284 872	132 109	448 172
利息收入	31 828	35 101	166 941	241 415	1 356	7 522
其他收入	85 543	135 439	619 527	545 659	7 108	29 383
收入共计	2 040 587	2 263 038	9 181 759	9 071 946	140 573	485 077
支出						
方案	1 075 104	1 196 159	8 096 186	7 426 947	148 143	298 942
方案支助费用	—	—	32 041	27 234	—	—
对驻地协调员的方案支助	30 372	32 119	54 509	54 272	—	—
发展支助服务	13 673	13 074	13 154	12 215	—	—
特殊目的活动——大会授权的活动和资本投资	56 338	—	—	—	—	—
开发署经济学家方案	12 278	11 167	—	—	—	—
两年期支助预算——净额	738 080	737 240	1 011 988	839 739	19 342	35 139
其他支出	132 535	229 395	134	831	6	223
支出共计	2 058 380	2 219 154	9 208 012	8 361 238	167 491	334 304
收支相抵盈(亏)额	(17 793)	43 884	(26 253)	710 708	(26 918)	150 773
上两年期债务节减额	596	15 735	—	—	—	—
(转入)转自准备金	(4 000)	(30 000)	(9 000)	(12 000)	—	(7 510)
退还捐助者及(转入)转自其他基金	10	(52 216)	(215 257)	(155 141)	(215)	(3 583)
截至 2010 年 1 月 1 日基金结余	354 412	377 009	4 550 006	4 006 439	280 690	139 028
准备金和基金结余调整数	—	—	—	—	(201 031)	1 982
截至 2011 年 12 月 31 日基金结余	333 225	354 412	4 299 496	4 550 006	52 526	280 690
	报表一.1		报表一.2		附表 7	

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

概览
截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债及准备金和基金结余

(千美元)

	经常资源活动		其他资源活动		开发署经营的基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
资产						
现金	63 535	25 929	41	34	1 822	6 404
现金和投资——托管基金	655 049	1 324 804	—	—	—	—
政府信用证和期票	—	—	52 706	108 460	—	—
投资						
业务准备金	226 000	222 000	—	—	—	—
经常资源	163 784	602 527	6 998	492 446	75 162	343 405
离职后医疗保险准备金	453 224	373 276	—	—	—	—
费用分摊	2 400 845	2 500 257	—	—	—	—
政府对应现金捐款	16 618	16 591	—	—	—	—
开发署经营的基金和开发署设立的信托基金	1 123 198	798 946	—	—	—	—
有偿服务及杂项活动	987 804	950 499	—	—	—	—
医疗保险计划	52 659	45 073	—	—	—	—
投资小计	5 424 132	5 509 169	6 998	492 446	75 162	343 405
现金、信用证、期票和投资共计	6 142 716	6 859 902	59 745	600 940	76 984	349 809
预付款						
向各国政府提供的业务资金	9 278	14 263	128 789	98 430	—	51
向执行机构提供的业务资金	1 415	8 006	26 875	27 022	789	617
应收款和递延费用						
应收核心活动	—	—	4 536 808	4 378 995	—	4 810
应收外地住房准备金	—	1 144	—	—	—	—

	经常资源活动		其他资源活动		开发署经营的基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
应收志愿人员方案	—	—	—	—	—	—
应收开发署设立的信托基金	5 298	92 043	—	—	—	—
应收开发署经营的基金	3 046	25 457	—	—	—	—
应收妇女署	25 244	—	—	—	—	—
应收项目厅	95 383	—	—	—	—	—
应收人口基金	75 309	—	—	—	—	—
应收联合国款项——经常账户	—	—	—	—	—	—
其他应收款和递延费用	9 040	29 017	21 294	24 167	831	1 286
应计利息	23 226	34 360	21 347	21 742	408	2 394
特别资本化资产	3 000	1 570	—	—	—	—
贷款	—	—	—	—	4 816	5 168
外地住房活动准备金						
长期应收款	—	—	—	169	—	—
向各国政府提供的贷款	—	—	806	806	—	—
建筑费用	—	—	38 873	42 918	—	—
修复费用资本化	—	—	302	578	—	—
减记备抵	—	—	(9 627)	(9 627)	—	—
资产共计	6 392 955	7 065 762	4 825 212	5 186 140	83 828	364 135
	报表二.1		报表二.2		附表 7	

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

概览

截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债及准备金和基金结余

(千美元)

	经常资源活动		其他资源活动		开发署经营的基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
负债						
应付各国政府的业务资金	—	—	232	1 341	—	131
应付执行机构的业务资金	505	2 267	12 801	14 746	718	719
未清债务	27 516	53 313	142 327	239 539	21	6 734
应付款	106 396	127 217	203 882	135 242	2 886	5 634
应付(应收)核心活动款项						
外地住房准备金	—	—	—	1 144	—	—
初级专业人员方案	—	—	—	—	—	—
开发署设立的信托基金	—	—	5 298	92 043	—	—
开发署经营的基金	—	—	—	—	3 046	25 457
应付“其他资源”和“开发署经营的基金”						
费用分摊	2 400 845	2 500 257	—	—	—	—
政府对应现金捐助	16 618	16 591	—	—	—	—
开发署设立的信托基金	1 131 542	911 636	—	—	—	—
开发署经营的基金	—	4 810	—	—	—	—
外地住房准备金	1 681	—	—	—	—	—
志愿人员方案	88 444	1 920	—	—	—	—
初级专业人员方案	35 186	38 632	—	—	—	—
有偿服务和杂项活动	862 493	909 960	—	—	—	—
小计——应付其他资源和开发署经营的基金	4 536 809	4 383 806	—	—	—	—

	经常资源活动		其他资源活动		开发署经营的基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
应付特别措施基金	—	—	—	—	—	—
应付联合国经常账户	13 187	502	—	—	—	—
应付项目厅	—	157 100	—	—	—	—
应付人口基金	—	5 900	—	—	—	—
递延负债——托管基金	691 494	1 383 254	—	—	—	—
外地住房准备金	—	—	—	—	—	—
偿还建筑费用	—	—	7 547	7 935	—	—
递延收益	930	504	26	—	31	561
特别举措准备金	669	641	—	—	—	—
离职后医疗保险准备金	453 224	373 276	—	—	—	—
志愿人员方案医疗后送准备金	—	—	—	(2)	—	—
瑞开发署意外准备金	—	—	8 635	8 146	—	—
负债共计	5 830 730	6 487 780	380 748	500 134	6 702	39 236
业务准备金	226 000	222 000	116 968	108 000	24 600	44 209
捐赠基金	—	—	3 000	3 000	—	—
基金余额——核定数额	—	—	25 000	25 000	—	—
特别资本资源	3 000	1 570	—	—	—	—
未用资源	333 225	354 412	4 299 496	4 550 006	52 526	280 690
未用资源和特别资本资源共计	336 225	355 982	4 299 496	4 550 006	52 526	280 690
准备金和基金结余共计	562 225	577 982	4 444 464	4 686 006	77 126	324 899
负债及准备金和基金结余共计	6 392 955	7 065 762	4 825 212	5 186 140	83 828	364 135
	报表二.1		报表二.2		附表 7	

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

概览

2011 年 12 月 31 日终了的两年期资源结余的变动

(千美元)

	经常资源活动	其他资源活动	开发署经营的基金
2010 年 1 月 1 日基金结余	354 412	4 550 006	280 690
准备金和基金结余调整数	—	—	(201 031)
收支相抵净盈(亏)额	(17 793)	(26 253)	(26 918)
变动——上两年期债务节减额	596	—	—
变动——(转入)转自准备金数额	(4 000)	(9 000)	—
变动——退还捐助者和转自(转入)其他基金数额	10	(215 257)	(215)
截至 2011 年 12 月 31 日结余	333 225	4 299 496	52 526
	概览 IS	概览 IS	概览 IS

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署

2010-2011 两年期

概览

2011 年 12 月 31 日终了的两年期现金流量表

(千美元)

	经常资源活动		其他资源活动		开发署经营的基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
来自业务活动的现金流量						
收支相抵盈(亏)额	(17 793)	43 884	(26 253)	710 708	(26 918)	150 773
加流入(减流出)						
其他应收款(增加)减少额	31 111	13 163	3 268	39 139	2 441	1 894
应收其他方案款项(增加)减少额	110 300	(32 795)	(157 813)	(568 024)	4 810	(1 619)
应收人口基金款项(增加)减少额	(75 309)	57 936	—	—	—	—
应收联合国款项(增加)减少额	—	12 516	—	—	—	—
应收妇女署款项(增加)减少额	(25 244)	—	—	—	—	—
应收项目厅款项(增加)减少额	(95 383)	—	—	—	—	—
提供执行机构业务资金(增加)减少额	6 591	6 663	147	31 623	(172)	151
提供各国政府业务资金(增加)减少额	4 985	695	(30 359)	(7 566)	51	—
应付款和其他负债增加(减少)额	(20 821)	4 122	68 640	(14 825)	(2 748)	(2 031)
递延收益增加(减少)额	426	(24 243)	26	(20)	(530)	561
递延负债增加(减少)额——托管基金	(691 760)	103 210	—	—	—	—
未清债务增加(减少)额	(25 797)	2 080	(97 212)	(7 959)	(6 713)	2 484
应付其他方案款项增加(减少)额	153 003	569 598	(86 745)	24 081	(22 411)	10 140
应付人口基金款项增加(减少)额	(5 900)	5 900	—	—	—	—
应付联合国款项增加(减少)额	12 685	502	—	—	—	—
应付项目厅款项增加(减少)额	(157 100)	11 952	—	—	—	—
执行机构提供的业务资金增加(减少)额	(1 762)	519	(1 945)	(15 189)	(1)	1
各国政府提供的业务资金增加(减少)额	—	—	(1 109)	(1 740)	(131)	—
减：利息收入	(42 962)	(47 029)	(167 336)	(266 540)	(3 342)	(7 426)

	经常资源活动		其他资源活动		开发署经营的基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
来自业务活动的现金净额	(840 730)	728 673	(496 691)	(76 312)	(55 664)	154 928
来自投资活动的现金流量						
加流入(减流出)						
向各国政府贷款(增加)减少额	—	—	—	—	352	(5 168)
外地住房准备金活动(增加)减少额	—	—	2 958	(1 089)	—	—
特别资本化资产(增加)减少额	(1 430)	—	—	—	—	—
加: 利息收入	42 962	47 029	167 336	266 540	3 342	7 426
来自投资活动的现金净额	41 532	47 029	170 294	265 451	3 694	2 258
来自筹资活动的现金流量						
准备金和基金结余的其他调整数	4 000	30 000	8 970	11 576	(19 609)	9 491
退还捐助者和转入/转自其他基金——净额	77 416	23 463	(223 768)	(171 371)	(201 246)	(11 093)
上两年期债务节减额	596	15 735	—	—	—	—
来自筹资活动的现金净额	82 012	69 198	(214 798)	(159 795)	(220 855)	(1 602)
现金、信用证和投资增加(减少)净额	(717 186)	844 900	(541 195)	29 344	(272 825)	155 584
截至 2010 年 1 月 1 日的现金、信用证和投资	6 859 902	6 015 002	600 940	571 596	349 809	194 225
截至 2011 年 12 月 31 日的现金、信用证和投资	6 142 716	6 859 902	59 745	600 940	76 984	349 809
	报表三.1		报表三.2			

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表一

2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余

一.1 经常资源活动

(千美元)

		核心活动		最不发达国家特别措施基金		经常资源活动共计	
		2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
收入							
捐款		1 941 936	2 110 696	—	10	1 941 936	2 110 706
减转入两年期支助预算的数额	附注 4	(18 720)	(18 208)	—	—	(18 720)	(18 208)
捐款——净额		1 923 216	2 092 488	—	10	1 923 216	2 092 498
利息收入	附注 5	31 828	35 101	—	—	31 828	35 101
其他收入	附表 1	85 543	135 439	—	—	85 543	135 439
收入共计		2 040 587	2 263 028	—	10	2 040 587	2 263 038
支出							
方案	附表 2.1	1 075 098	1 196 183	6	(24)	1 075 104	1 196 159
方案支助费用		—	—	—	—	—	—
对驻地协调员的方案支助	附注 18(a)	30 372	32 119	—	—	30 372	32 119
发展支助服务		13 673	13 074	—	—	13 673	13 074
特殊目的活动——大会授权的活动和资本投资		56 338	—	—	—	56 338	—
开发署经济学家方案		12 278	11 167	—	—	12 278	11 167
两年期支助预算——净额	附表 3	738 080	737 240	—	—	738 080	737 240
其他支出	附表 1	132 535	229 395	—	—	132 535	229 395
支出共计		2 058 374	2 219 178	6	(24)	2 058 380	2 219 154
收支相抵盈(亏)额		(17 787)	43 850	(6)	34	(17 793)	43 884
上两年期债务节减额		596	15 735	—	—	596	15 735
(转入)转自其他准备金		(4 000)	(30 000)	—	—	(4 000)	(30 000)
退还捐助者和转自(转入)其他基金		10	(52 216)	—	—	10	(52 216)
截至 2010 年 1 月 1 日的基金结余		353 535	376 166	877	843	354 412	377 009
截至 2011 年 12 月 31 日的基金结余		332 354	353 535	871	877	333 225	354 412
		报表四.1	报表四.2			概况 IS	

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表一

2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余

一.2 其他资源活动

(千美元)

	开发署分摊费用		政府对现金捐助		开发署设立的信托基金		有偿支助事务和杂项活动		冲销数		其他资源活动共计		
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	
收入													
捐款	5 933 904	5 247 621	—	—	1 960 547	2 026 395	500 840	1 010 856	—	—	8 395 291	8 284 872	
利息收入	110 043	136 019	608	961	30 926	56 395	25 364	48 040	—	—	166 941	241 415	
其他收入	附注 6	5 701	5 237	—	—	3 475	2 173	1 042 457	881 801	(432 106)	(343 552)	619 527	545 659
收入共计	6 049 648	5 388 877	608	961	1 994 948	2 084 963	1 568 661	1 940 697	(432 106)	(343 552)	9 181 759	9 071 946	
支出													
方案	附表 2.1	5 627 751	4 617 619	—	—	1 196 065	2 035 226	505 370	774 101	—	—	8 096 186	7 426 947
方案支助费用		—	—	—	—	—	—	32 041	27 234	—	—	32 041	27 234
对驻地协调员的方案支助	附注 18(a)	—	—	—	—	—	—	54 509	54 272	—	—	54 509	54 272
发展咨询服务		—	—	—	—	—	—	13 154	12 215	—	—	13 154	12 215
两年期支助预算——净额		322 718	235 167	—	—	147 288	138 693	974 088	809 431	(432 106)	(343 552)	1 011 988	839 739
其他支出		15	257	—	—	119	572	—	2	—	—	134	831
支出共计		5 950 484	4 853 043	—	1	2 110 472	2 174 491	1 579 162	1 677 255	(432 106)	(343 552)	9 208 012	8 361 238
收支相抵盈(亏)额		99 164	535 834	608	960	(115 524)	(89 528)	(10 501)	263 442	—	—	(26 253)	710 708
上两年期债务节减额		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(转入)转自准备金		—	—	—	—	—	—	(9 000)	(12 000)	—	—	(9 000)	(12 000)
退还捐助者和(转入)转自其他基金		(188 017)	(60 634)	(584)	—	(25 099)	(95 881)	(1 557)	1 374	—	—	(215 257)	(155 141)
截至 2010 年 1 月 1 日的基金结余		2 479 201	2 004 001	16 597	15 637	1 192 280	1 377 689	861 928	609 112	—	—	4 550 006	4 006 439
截至 2011 年 12 月 31 日的基金结余		2 390 348	2 479 201	16 621	16 597	1 051 657	1 192 280	840 870	861 928	—	—	4 299 496	4 550 006
						附表 5		附表 6				概览 IS	

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表二

截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债和准备金及基金结余

二.1 经常资源活动

(千美元)

		核心活动		最不发达国家 特别措施基金		冲销数(附注 2(j))		经常资源活动共计	
		2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009
资产									
现金	附注 7	63 535	25 929	—	—	—	—	63 535	25 929
现金和投资——托管基金	附注 8	655 049	1 324 804	—	—	—	—	655 049	1 324 804
政府信用证		—	—	—	—	—	—	—	—
投资									
业务准备金	附注 2(h)	226 000	222 000	—	—	—	—	226 000	222 000
经常资源		163 784	602 527	—	—	—	—	163 784	602 527
离职后医疗保险准备金		453 224	373 276	—	—	—	—	453 224	373 276
费用分摊		2 400 845	2 500 257	—	—	—	—	2 400 845	2 500 257
政府对应现金捐助		16 618	16 591	—	—	—	—	16 618	16 591
开发署经营的基金和开发署设立的信托基金		1 123 198	798 946	—	—	—	—	1 123 198	798 946
有偿服务和杂项活动		987 804	950 499	—	—	—	—	987 804	950 499
医疗保险计划		52 659	45 073	—	—	—	—	52 659	45 073
投资小计	附表 8	5 424 132	5 509 169	—	—	—	—	5 424 132	5 509 169
现金、信用证、期票和投资共计		6 142 716	6 859 902	—	—	—	—	6 142 716	6 859 902
预付款									
向各国政府提供的业务资金		9 278	14 263	—	—	—	—	9 278	14 263
向执行机构提供的业务资金		1 415	8 006	—	—	—	—	1 415	8 006

	核心活动		最不发达国家 特别措施基金		冲销数(附注 2(j))		经常资源活动共计	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009
应收款和递延费用								
应收核心活动	—	—	906	906	(906)	(906)	—	—
应收外地住房准备金	—	1 144	—	—	—	—	—	1 144
应收志愿人员方案	—	—	—	—	—	—	—	—
应收开发署设立的信托基金	5 298	92 043	—	—	—	—	5 298	92 043
应收开发署经营的基金	3 046	25 457	—	—	—	—	3 046	25 457
应收妇女署	25 244	—	—	—	—	—	25 244	—
应收项目厅	95 383	—	—	—	—	—	95 383	—
应收人口基金	75 309	—	—	—	—	—	75 309	—
应收联合国款项——经常账户	—	—	—	—	—	—	—	—
其他应收款和递延费用			附注 11(a)					
	9 037	29 014	3	3	—	—	9 040	29 017
应计利息	23 226	34 360	—	—	—	—	23 226	34 360
特别资本化资产			附注 13					
	3 000	1 570	—	—	—	—	3 000	1 570
资产共计	6 392 952	7 065 759	909	909	(906)	(906)	6 392 955	7 065 762
							概览 BS	

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表二

截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债和准备金及基金结余

二.1 经常资源活动

(千美元)

	核心活动		最不发达国家 特别措施基金		冲销数(附注 2(j))		经常资源活动共计		
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	
负债									
应付各国政府的业务资金	—	—	—	—	—	—	—	—	
应付执行机构的业务资金	505	2 267	—	—	—	—	505	2 267	
未清债务	附注 17	27 516	53 313	—	—	—	27 516	53 313	
应付款	附注 11(b)	106 358	127 185	38	32	—	—	106 396	127 217
应付“其他资源”和“开发署经管的基金”									
费用分摊	2 400 845	2 500 257	—	—	—	—	2 400 845	2 500 257	
政府对应现金捐助	16 618	16 591	—	—	—	—	16 618	16 591	
开发署设立的信托基金	1 131 542	911 636	—	—	—	—	1 131 542	911 636	
开发署经管的基金	—	4 810	—	—	—	—	—	4 810	
外地住房准备金	1 681	—	—	—	—	—	1 681	—	
联合国志愿人员方案	88 444	1 920	—	—	—	—	88 444	1 920	
初级专业人员方案	35 186	38 632	—	—	—	—	35 186	38 632	
有偿服务和杂项活动	862 493	909 960	—	—	—	—	862 493	909 960	
小计——应付其他资源和开发署经管的基金	4 536 809	4 383 806	—	—	—	—	4 536 809	4 383 806	
应付特别措施基金	906	906	—	—	(906)	(906)	—	—	
应付联合国经常账户	13 187	502	—	—	—	—	13 187	502	
应付项目厅	—	157 100	—	—	—	—	—	157 100	
应付人口基金	—	5 900	—	—	—	—	—	5 900	
递延负债——托管基金	附注 11(d)	691 494	1 383 254	—	—	—	—	691 494	1 383 254

	核心活动		最不发达国家 特别措施基金		冲销数(附注 2(j))		经常资源活动共计		
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	
递延收益	930	504	—	—	—	—	930	504	
特别举措准备金	附注 14	669	641	—	—	—	669	641	
离职后医疗保险准备金	附注 16(d)	453 224	373 276	—	—	—	453 224	373 276	
负债共计		5 831 598	6 488 654	38	32	(906)	(906)	5 830 730	6 487 780
准备金和基金结余									
业务准备金	附注 2(h)	226 000	222 000	—	—	—	—	226 000	222 000
特别资本资源		3 000	1 570	—	—	—	—	3 000	1 570
未用资源	附注 15(a)	332 354	353 535	871	877	—	—	333 225	354 412
未用资源和特别资本资源共计		335 354	355 105	871	877	—	—	336 225	355 982
准备金和基金结余共计		561 354	577 105	871	877	—	—	562 225	577 982
负债及准备金和基金结余共计		6 392 952	7 065 759	909	909	(906)	(906)	6 392 955	7 065 762
概览 BS									

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表二

截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债和准备金及基金结余

二.2 其他资源活动

(千美元)

	开发署分摊费用		政府对应现金捐助		开发署设立的信托基金		有偿支助事务和杂项活动		其他资源活动共计		
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	
资产											
现金	—	28	—	—	1	4	40	2	41	34	
政府信用证和期票	附注 9	50 767	99 432	—	—	—	7 369	1 939	1 659	52 706	108 460
经常资源项下投资		—	—	—	—	6 998	407 189	—	85 257	6 998	492 446
投资小计	附表 8	—	—	—	—	6 998	407 189	—	85 257	6 998	492 446
现金、信用证、期票和投资共计		50 767	99 460	—	—	6 999	414 562	1 979	86 918	59 745	600 940
预付款											
提供各国政府的业务资金		109 062	56 679	—	—	19 619	41 606	108	145	128 789	98 430
提供执行机构的业务资金		19 117	19 286	—	—	7 734	7 240	24	496	26 875	27 022
应收款和递延费用											
应收核心活动		2 400 845	2 500 257	16 618	16 591	1 131 542	911 636	987 803	950 511	4 536 808	4 378 995
其他应收款和递延费用	附注11(a)	20 755	21 414	3	6	401	2 099	135	648	21 294	24 167
应计利息		21 233	20 578	—	—	114	660	—	504	21 347	21 742
外地住房准备金活动											
长期应收款	附注 12	—	—	—	—	—	—	—	169	—	169
其他资本资产		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
向各国政府提供的贷款		—	—	—	—	—	—	806	806	806	806
建筑费用		—	—	—	—	—	—	38 873	42 918	38 873	42 918
资本化修复费用		—	—	—	—	—	—	302	578	302	578
减记备抵		—	—	—	—	—	—	(9 627)	(9 627)	(9 627)	(9 627)
资产共计		2 621 779	2 717 674	16 621	16 597	1 166 409	1 377 803	1 020 403	1 074 066	4 825 212	5 186 140

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表二

截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债和准备金及基金结余

二.2 其他资源活动

(千美元)

	开发署分摊费用		政府对应现金捐助		开发署设立的信托基金		有偿支助事务和杂项活动		其他资源活动共计		
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	
负债											
应付各国政府的业务资金	—	—	—	—	208	1 300	24	41	232	1 341	
应付执行机构的业务资金	6 843	5 491	—	—	5 866	9 209	92	46	12 801	14 746	
未清债务	附注 17	101 163	120 059	—	—	30 299	66 227	10 865	53 253	142 327	239 539
应付款	附注 11(b)	123 425	112 923	—	—	61 446	5 598	19 011	16 721	203 882	135 242
应付(应收)核心活动											
外地住房准备金	—	—	—	—	—	—	—	1 144	—	—	1 144
初级专业人员方案	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
开发署设立的信托基金	—	—	—	—	5 298	92 043	—	—	5 298	92 043	
建筑费用机构偿还款	—	—	—	—	—	—	7 547	7 935	7 547	7 935	
递延收益	—	—	—	—	—	—	26	—	26	—	
医疗后送准备金	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—	(2)	
意外准备金	—	—	—	—	8 635	8 146	—	—	8 635	8 146	
负债共计	231 431	238 473	—	—	111 752	182 523	37 565	79 138	380 748	500 134	
准备金和基金结余											
基金余额——核定数额	—	—	—	—	—	—	25 000	25 000	25 000	25 000	
业务准备金	—	—	—	—	—	—	116 968	108 000	116 968	108 000	
捐赠基金	—	—	—	—	3 000	3 000	—	—	3 000	3 000	
特别资本资源	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
未用资源	2 390 348	2 479 201	16 621	16 597	1 051 657	1 192 280	840 870	861 928	4 299 496	4 550 006	
未用资源和特别资本资源共计	2 390 348	2 479 201	16 621	16 597	1 051 657	1 192 280	840 870	861 928	4 299 496	4 550 006	
准备金和基金结余共计	2 390 348	2 479 201	16 621	16 597	1 054 657	1 195 280	982 838	994 928	4 444 464	4 686 006	
负债及准备金和基金结余共计	2 621 779	2 717 674	16 621	16 597	1 166 409	1 377 803	1 020 403	1 074 066	4 825 212	5 186 140	
					附表 5		附表 6		概览 BS		

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表三

2011 年 12 月 31 日终了的两年期现金流量表

三.1 经常资源活动

(千美元)

	核心活动	最不发达国家特别措施基金	冲销数(附注 2(j))	经常资源活动共计	
				2011	2009
来自业务活动的现金流量					
收支相抵盈(亏)额	(17 787)	(6)	—	(17 793)	43 884
加流入(减流出)					
其他应收款(增加)减少额	31 111	—	—	31 111	13 163
应收其他方案款项(增加)减少额	110 300	—	—	110 300	(32 795)
应收人口基金款项(增加)减少额	(75 309)	—	—	(75 309)	57 936
应收联合国款项(增加)减少额	—	—	—	—	12 516
应收妇女署款项(增加)减少额	(25 244)	—	—	(25 244)	—
应收项目厅款项增加(减少)额	(95 383)	—	—	(95 383)	—
提供执行机构业务资金(增加)减少额	6 591	—	—	6 591	6 663
提供各国政府业务资金(增加)减少额	4 985	—	—	4 985	695
应付款和其他负债增加(减少)额	(20 827)	6	—	(20 821)	4 122
递延收益增加(减少)额	426	—	—	426	(24 243)
递延负债增加(减少)额——托管基金	(691 760)	—	—	(691 760)	103 210
未清债务增加(减少)额	(25 797)	—	—	(25 797)	2 080
应付其他方案款项增加(减少)额	153 003	—	—	153 003	569 598
应付人口基金款项(增加)减少额	(5 900)	—	—	(5 900)	5 900
应付联合国款项(增加)减少额	12 685	—	—	12 685	502
应付项目厅款项增加(减少)额	(157 100)	—	—	(157 100)	11 952
执行机构提供的业务资金增加(减少)额	(1 762)	—	—	(1 762)	519
各国政府提供的业务资金增加(减少)额	—	—	—	—	—
减: 利息收入	(42 962)	—	—	(42 962)	(47 029)
来自业务活动的现金净额	(840 730)	—	—	(840 730)	728 673

	核心活动	最不发达国家特别措施基金	冲销数(附注 2(j))	经常资源活动共计	
				2011	2009
来自投资活动的现金流量					
加流入(减流出)					
向各国政府贷款(增加)减少额	—	—	—	—	—
外地住房准备金活动增加(减少)额	—	—	—	—	—
特别资本化资产增加(减少)额	(1 430)	—	—	(1 430)	—
加: 利息收入	42 962	—	—	42 962	47 029
来自投资活动的现金净额	41 532	—	—	41 532	47 029
来自筹资活动的现金流量					
准备金和基金结余的其他调整数	4 000	—	—	4 000	30 000
退还捐助者和转入/转自其他基金——净额	77 416	—	—	77 416	23 463
上两年期债务节减额	596	—	—	596	15 735
来自筹资活动的现金净额	82 012	—	—	82 012	69 198
现金、信用证和投资增加(减少)净额	(717 186)	—	—	(717 186)	844 900
截至 2010 年 1 月 1 日的现金、信用证和投资	6 859 902	—	—	6 859 902	6 015 002
截至 2011 年 12 月 31 日的现金、信用证和投资	6 142 716	—	—	6 142 716	6 859 902

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表三

2011 年 12 月 31 日终了的两年期现金流量表

三. 2 其他资源活动

(千美元)

	费用分摊	政府对应现金捐助	开发署设立的 信托基金	有偿支助事务 和杂项活动	其他资源活动共计	
					2011	2009
来自业务活动的现金流量						
收支相抵盈(亏)额	99 164	608	(115 524)	(10 501)	(26 253)	710 708
加流入(减流出)						
其他应收款(增加)减少额	4	3	2 244	1 186	3 437	39 139
应收其他方案款项(增加)减少额	99 412	(27)	(219 906)	(37 292)	(157 813)	(568 024)
应收人口基金款项(增加)减少额	—	—	—	—	—	—
应收联合国款项(增加)减少额	—	—	—	—	—	—
应收项目厅款项增加(减少)额	—	—	—	—	—	—
提供执行机构业务资金(增加)减少额	169	—	(494)	472	147	31 623
提供各国政府业务资金(增加)减少额	(52 383)	—	21 987	37	(30 359)	(7 566)
应付款和其他负债增加(减少)额	10 502	—	55 848	2 290	68 640	(14 825)
递延收益增加(减少)额	—	—	—	26	26	(20)
递延负债增加(减少)额——托管基金	—	—	—	—	—	—
未清债务增加(减少)额	(18 896)	—	(35 928)	(42 388)	(97 212)	(7 959)
应付其他方案款项增加(减少)额	—	—	(86 745)	(1 144)	(87 889)	24 081
应付人口基金款项(增加)减少额	—	—	—	—	—	—
应付联合国款项(增加)减少额	—	—	—	—	—	—
应付项目厅款项增加(减少)额	—	—	—	—	—	—
执行机构提供的业务资金增加(减少)额	1 352	—	(3 343)	46	(1 945)	(15 189)
各国政府提供的业务资金增加(减少)额	—	—	(1 092)	(17)	(1 109)	(1 740)
减: 利息收入	(109 388)	(608)	(31 472)	(25 868)	(167 336)	(266 540)
来自业务活动的现金净额	29 936	(24)	(414 425)	(113 153)	(497 666)	(76 312)

	费用分摊	政府对应现金捐助	开发署设立的 信托基金	有偿支助事务 和杂项活动	其他资源活动共计	
					2011	2009
来自投资活动的现金流量						
加流入(减流出)						
向各国政府贷款(增加)减少额	—	—	—	—	—	—
外地住房准备金活动增加(减少)额	—	—	—	3 933	3 933	(1 089)
特别资本化资产增加(减少)额	—	—	—	—	—	—
加: 利息收入	109 388	608	31 472	25 868	167 336	266 540
来自投资活动的现金净额	109 388	608	31 472	29 801	171 269	265 451
来自筹资活动的现金流量						
准备金和基金结余的其他调整数	—	—	—	8 970	8 970	11 576
退还捐助者和转入/转自其他基金——净额	(188 017)	(584)	(24 610)	(10 557)	(223 768)	(171 371)
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	—
来自筹资活动的现金净额	(188 017)	(584)	(24 610)	(1 587)	(214 798)	(159 795)
现金、信用证和投资增加(减少)净额	(48 693)	—	(407 563)	(84 939)	(541 195)	29 344
截至 2010 年 1 月 1 日的现金、信用证和投资	99 460	—	414 562	86 918	600 940	571 596
截至 2011 年 12 月 31 日的现金、信用证和投资	50 767	—	6 999	1 979	59 745	600 940
					概览 CF	

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表四

2011 年 12 月 31 日终了的两年期资源结余的变动

四.1 经常资源活动

(千美元)

	核心活动	最不发达国家特别措施基金	经常资源活动共计
截至 2010 年 1 月 1 日的结余	353 535	877	354 412
收支相抵净盈(亏)额	(17 787)	(6)	(17 793)
上两年期债务节减额	596	—	596
(转入)转自准备金	(4 000)	—	(4 000)
退还捐助者和(转入)转自其他基金	10	—	10
截至 2011 年 12 月 31 日的结余	332 354	871	333 225
	报表一.1	报表一.1	报表一.1

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

报表四

2011 年 12 月 31 日终了的两年期资源结余的变动

四. 2 其他资源活动

(千美元)

	开发署分摊费用	政府对应现金捐助	开发署设立的信托基金	有偿支助事务和杂项活动	其他资源活动共计
截至 2010 年 1 月 1 日的结余	2 479 201	16 597	1 192 280	861 928	4 550 006
收支相抵净盈(亏)额	99 164	608	(115 524)	(10 501)	(26 253)
上两年期债务节减额	-	-	-	-	-
(转入)转自准备金	-	-	-	(9 000)	(9 000)
退还捐助者和转自(转入)其他基金	(188 017)	(584)	(25 099)	(1 557)	(215 257)
截至 2011 年 12 月 31 日的结余	2 390 348	16 621	1 051 657	840 870	4 299 496
	报表一. 2	报表一. 2	报表一. 2	报表一. 2	报表一. 2

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 1

经常资源：2011 年 12 月 31 日终了的两年期其他收入和支出

(千美元)

	2010-2011	2008-2009
其他收入		
执行机构账户的杂项收入和汇兑调整数	1 306	1 955
首选承运人的折扣	3	2
杂项收入	11 838	3 554
捐赠	1	—
货币改值和汇兑收益的净调整数	69 244	127 303
外汇管理活动杂项收入	3 151	2 625
共计	85 543	135 439
	报表一.1	
其他支出		
货币改值和兑换损失的净调整数	64 485	135 773
执行机构账户的汇兑调整数	732	513
银行手续费	8 402	7 917
专家停雇期间补助金——长期病假费用和补偿金	(3)	40
外汇管理活动杂项支出	—	739
执行机构账户的杂项费用	675	1 415
杂项支出	6 228	2 690
核销和杂项准备金	17 016	10 308
小计	97 535	159 395
离职后医疗保险准备	35 000	70 000
共计	132 535	229 395
	报表一.1	

附注是财务报表的组成部分。

2011年12月31日终了的两年期

附表2

2011年12月31日终了的两年期按执行机构和资金来源分列的方案支出

(千美元)

机构	核心预算资源调拨目标							其他	小计	分摊费用 数额	总计
	国家和区域(1.1.1/ 1.1.2/1.2行)	处于特殊情况的 国家(1.1.3行)	全球、区域间和 特别活动(1.3行)	评价 (1.4行)	发展中国家间技 术合作(1.5行)	千年发展目标特 别及相关倡议					
经济和社会事务部	1 009	—	—	—	—	—	—	1 009	—	1 009	
工发组织	—	—	—	—	—	—	—	—	19	19	
粮农组织	285	—	76	—	—	—	—	361	210	571	
教科文组织	—	—	—	—	—	—	—	—	128	128	
劳工组织	31	—	—	—	—	—	—	31	2 001	2 032	
拉加经委会	27	—	—	—	—	—	—	27	—	27	
贸发会议	(1)	—	—	—	—	—	—	(1)	(1)	(2)	
国际民航组织	—	—	—	—	—	—	—	—	11 631	11 631	
世卫组织	—	—	—	—	—	—	—	—	19	19	
国际电联	—	—	—	—	—	—	—	—	1 600	1 600	
气象组织	—	—	—	—	—	—	—	—	13	13	
基金组织	3	—	—	—	—	—	—	3	12 417	12 420	
志愿人员方案	195	—	—	—	—	—	—	195	—	195	
国家执行	467 216	—	1 257	—	—	—	—	468 473	2 762 068	3 230 541	
毒品和犯罪问题办公室	17 301	—	—	—	—	—	—	17 301	—	17 301	
资发基金	66	—	—	—	—	—	—	66	—	66	
项目厅	3 130	520	—	—	1 565	—	2 792	8 007	29 813	37 820	
开发署	472 587	37 159	5 112	—	7 027	(4)	43 896	565 777	2 679 052	3 244 829	
国际非政府组织	2 527	—	—	—	—	—	—	2 527	19 065	21 592	
国家非政府组织	11 326	—	3	—	—	—	—	11 329	109 716	121 045	
总计	975 702	37 679	6 448	—	8 592	(4)	46 688	1 075 104	5 627 751	6 702 855	

报表一.1 报表一.2

附注是财务报表的组成部分。

注：“其他”一栏支出记录的是以下内容：人类发展报告处(1 190 万美元)，发展研究处(190 万美元)，援助巴勒斯坦人民方案(590 万美元)。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 2.1

2011 年 12 月 31 日终了的两年期按实施机构和资金来源分列的方案支出

(千美元)

机构	核心预算资源调拨目标							小计	分摊费用 数额	总计
	国家和区域(1.1.1./ 1.1.2/1.2行)	处于特殊情况的 国家(1.1.3行)	全球、区域间和 特别活动(1.3行)	评价 (1.4行)	发展中国家间技 术合作(1.5行)	千年发展目标特 别及相关倡议	其他			
经济和社会事务部	2 734	—	—	—	—	—	—	2 734	2 728	5 462
工发组织	174	—	—	—	—	—	—	174	1 867	2 041
粮农组织	3 793	—	77	—	—	—	—	3 870	9 699	13 569
教科文组织	—	—	—	—	—	—	—	—	205	205
劳工组织	30	—	—	—	—	—	—	30	2 032	2 062
亚太经社会	247	—	—	—	—	—	—	247	—	247
拉加经委会	78	—	—	—	—	—	—	78	86	164
贸发会议	200	—	—	—	79	—	—	279	242	521
训研所	982	—	—	—	—	—	—	982	96	1 078
人居中心	517	—	—	—	—	—	—	517	17 902	18 419
国际民航组织	—	—	—	—	—	—	—	—	11 634	11 634
世界银行	109	—	—	—	—	—	—	109	—	109
金融公司	90	—	—	—	—	—	—	90	—	90
国际电联	—	—	—	—	—	—	—	—	1 595	1 595
移徙组织	665	—	—	—	—	—	—	665	36 373	37 038
世卫组织	—	—	—	—	—	—	—	—	766	766
气象组织	—	—	—	—	—	—	—	—	13	13
国贸中心	950	—	—	—	—	—	—	950	82	1 032
世旅组织	—	—	—	—	—	—	—	—	51	51
基金组织	3	—	—	—	—	—	—	3	12 417	12 420
志愿人员方案	133	—	—	—	—	—	—	133	113	246

机构	核心预算资源调拨目标							其他	小计	分摊费用 数额	总计
	国家和区域(1.1.1/ 1.1.2/1.2行)	处于特殊情况的 国家(1.1.3行)	全球、区域间和 特别活动(1.3行)	评价 (1.4行)	发展中国家间技 术合作(1.5行)	千年发展目标特 别及相关倡议					
国家执行	496 490	—	774	—	284	—	—	497 548	2 910 597	3 408 145	
环境署	109	—	—	—	—	—	—	109	—	109	
资发基金	6 006	—	—	—	—	—	—	6 006	—	6 006	
妇发基金	—	—	—	—	—	—	—	—	4 793	4 793	
项目厅	22 638	520	—	—	7 776	—	3 420	34 354	90 493	124 847	
开发署	436 193	37 158	5 597	—	453	(4)	43 268	522 665	2 509 610	3 032 275	
国际非政府组织	807	1	—	—	—	—	—	808	5 998	6 806	
国家非政府组织	2 753	—	—	—	—	—	—	2 753	8 359	11 112	
总计	975 701	37 679	6 448	—	8 592	(4)	46 688	1 075 104	5 627 751	6 702 855	

报表一.1 报表一.2

附注是财务报表的组成部分。

注：“其他”一栏支出记录的是以下内容：人发报告处(1 190 万美元)，发展研究处(190 万美元)，援巴方案(590 万美元)。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 3
2011 年 12 月 31 日终了的两年期支助预算
(千美元)

	2010-2011 年批款	2010-2011 年支出			余额
		付款	债务	共计	
管理活动	566 900	514 144	4 763	518 907	47 993
发展实效活动	119 300	89 296	665	89 961	29 339
联合国发展协调					
国家办事处	162 900	150 802	1 124	151 926	10 974
发展业务协调办公室	3 900	3 023	-	3 023	877
 共计	166 800	153 825	1 124	154 949	11 851
特殊目的活动					
联合国志愿人员方案	40 900	33 817	135	33 952	6 948
联合国资本发展基金	9 500	8 216	8	8 224	1 276
 共计	50 400	42 033	143	42 176	8 224
两年期支助预算共计——毛额	903 400	799 298	6 695	805 993	97 407
减：收入	(75 100)	(67 913)	-	(67 913)	(7 187)
两年期支助预算共计——净额	828 300	731 385	6 695	738 080	90 220

报表一.1

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 3.1

2011 年 12 月 31 日终了的两年期修订费用分类类别 (执行局第 2009/22 号决定) 项下支出

(千美元)

	经常资源活动	其他资源活动
	2010-2011	2010-2011
发展活动	1 191 017	8 178 358
联合国发展协调活动	185 087	130 845
管理活动	456 635	351 470
特殊目的活动	93 106	91 712
其他支出	132 535	455 627
共计	2 058 380	9 208 012
	概览 IS	概览 IS

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 4

经常资源: 2011 年 12 月 31 日终了的两年期支助预算(毛额)和两年期支助预算的支出(按主要支出类别分列的毛额)

(千美元)

	2010-2011 年支出				余额
	2010-2011 年批款	付款	债务	共计	
员额	642 100	571 483	171	571 654	70 446
其他工作人员费用	2 500	2 118	—	2 118	382
咨询人	11 300	17 873	1 289	19 162	(7 862)
差旅	31 100	28 922	115	29 037	2 063
业务费用	157 200	123 586	2 979	126 565	30 635
家具	19 200	16 869	1 745	18 614	586
偿还/捐款	40 000	38 447	396	38 843	1 157
共计	903 400	799 298	6 695	805 993	97 407
	附表 3			附表 3	

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 5
开发署设立的信托基金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余表

(千美元)

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金— 净额	12 月 31 日 基金结余 ^a
		1 月 1 日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
基金管理人：发展局												
全球能力建设机制	2010-2011	—	—	5	—	5	(25)	—	—	(25)	558	588
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
防治荒漠化和抗旱信托基金(防治荒旱处)	2010-2011	10 064	1 860	281	17	2 158	3 551	164	(1)	3 714	53	8 561
	2008-2009	10 773	2 576	552	102	3 230	3 695	185	(16)	3 864	(75)	10 064
全球环境基金(全环基金)信托基金	2010-2011	240 969	456 564	7 678	32 842	497 084	434 606	52 736	24 796	512 138	(3 362)	222 553
	2008-2009	248 086	473 356	9 350	8 326	491 032	430 541	43 923	5 683	480 147	(18 002)	240 969
执行蒙特利尔议定书多边基金	2010-2011	64 665	91 739	1 152	6 371	99 262	54 978	9 303	2 626	66 907	(40)	96 980
	2008-2009	93 178	40 212	3 208	1 451	44 871	62 799	8 321	2 087	73 207	(177)	64 665
21 世纪议程能力信托基金	2010-2011	87	—	1	—	1	(32)	—	(19)	(51)	(85)	54
	2008-2009	92	—	2	—	2	14	19	10	43	36	87
2015 年能力纲要信托基金	2010-2011	939	—	9	228	237	(1)	—	506	505	(473)	198
	2008-2009	2 820	—	72	1 836	1 908	1 343	—	2 410	3 753	(36)	939
开发署能源账户	2010-2011	1 238	775	33	—	808	1 007	243	—	1 250	8	804
	2008-2009	1 522	275	85	—	360	613	31	—	644	—	1 238
法国政府支助开发署/世界银行能源部门管 理评估方案信托基金	2010-2011	26	—	—	—	—	26	—	—	26	—	—
	2008-2009	20	—	6	—	6	—	—	—	—	—	26
世界海洋大学信托基金	2010-2011	4	—	—	—	—	—	3	—	3	—	1
	2008-2009	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
德国政府支助开发署/世界银行能源部门管理援助方案信托基金	2010-2011	8	—	—	—	—	8	—	—	8	—	—
	2008-2009	15	—	1	—	1	8	—	—	8	—	8
开发署支助世界森林与可持续发展委员会活动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	1	—
开发署社会发展问题世界首脑会议信托基金	2010-2011	136	—	2	—	2	106	—	—	106	—	32
	2008-2009	1 834	8	84	—	92	1 764	26	—	1 790	—	136
开发署公私合作保护城市环境信托基金	2010-2011	1 495	675	16	41	732	1 639	27	192	1 858	—	369
	2008-2009	1 428	1 782	67	20	1 869	1 779	23	—	1 802	—	1 495
开发署/丹麦支助泰国低收入城市设立城市环境保护当地倡议资金的信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
开发署/丹麦全球和区域支助援助问责制倡议信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
荷兰支助公共行政和管理特别行动纲领(行管行动纲领)信托基金	2010-2011	59	28	5	—	33	3	—	—	3	51	140
	2008-2009	823	—	17	—	17	702	79	—	781	—	59
社会发展问题世界首脑会议(社发首脑会议)后续活动信托基金——第二阶段	2010-2011	20	—	76	3	79	(4)	—	12	8	—	91
	2008-2009	237	—	9	4	13	161	—	69	230	—	20
开发署支助小额信贷和企业发展信托基金	2010-2011	14	—	—	—	—	—	—	—	—	(13)	1
	2008-2009	13	—	1	—	1	—	—	—	—	—	14
国际发展研究中心信息管理培训系列信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(17)	—	—	—	—	(17)	—	—	(17)	—	—
欧共体喀麦隆、圭亚那和马拉维森林管理以支助可持续生计信托基金	2010-2011	164	—	—	—	—	164	19	—	183	17	(2)
	2008-2009	164	—	—	—	—	—	—	—	—	—	164
开发署支助举办华沙会议信托基金	2010-2011	87	—	3	—	3	2	—	—	2	(85)	3
	2008-2009	80	—	5	—	5	(2)	—	—	(2)	—	87
开发署/美国环境信托基金	2010-2011	848	—	26	—	26	248	—	—	248	—	626
	2008-2009	1 037	—	54	—	54	243	—	—	243	—	848

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
德国开发署问责制和透明度方案信托基金	2010-2011	252	—	27	—	27	—	36	—	36	—	243
	2008-2009	219	—	27	—	27	(7)	1	—	(6)	—	252
开发署支助摩洛哥政府举办联合国气候变化框架公约(气候公约)第七届缔约方会议信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	75	—	1	—	1	74	—	—	74	(1)	1
向最不发达国家提供与贸易有关的技术援助综合框架信托基金, 第1部分	2010-2011	4 960	—	87	—	87	877	44	—	921	(3 801)	325
	2008-2009	15 588	132	463	—	595	1 107	192	—	1 299	(9 924)	4 960
开发署/德国下放权力和实行地方治理以减少贫穷信托基金	2010-2011	163	—	4	—	4	131	—	—	131	—	36
	2008-2009	203	—	22	—	22	62	—	—	62	—	163
开发署艾滋病/艾滋病专题信托基金	2010-2011	2 730	—	70	—	70	1 467	98	—	1 565	530	1 765
	2008-2009	3 370	1 482	235	—	1 717	2 215	185	—	2 400	43	2 730
开发署信息和通信技术(信通技术)专题信托基金	2010-2011	7 804	—	303	—	303	2 523	167	—	2 690	—	5 417
	2008-2009	8 869	—	527	—	527	1 532	62	—	1 594	2	7 804
开发署民主治理专题信托基金	2010-2011	61 276	40 066	1 864	—	41 930	53 056	4 047	—	57 103	(1 503)	44 600
	2008-2009	37 126	60 229	2 301	—	62 530	37 145	2 177	—	39 322	942	61 276
开发署能源促进可持续发展专题信托基金	2010-2011	2 918	—	26	—	26	480	75	—	555	(99)	2 290
	2008-2009	4 837	—	214	—	214	2 003	130	—	2 133	—	2 918
开发署减少贫穷实现可持续发展专题信托基金	2010-2011	13 355	9 938	229	—	10 167	13 133	938	—	14 071	4	9 455
	2008-2009	9 737	16 936	629	—	17 565	13 110	837	—	13 947	—	13 355
开发署性别问题专题信托基金	2010-2011	1 313	4 075	59	—	4 134	3 742	261	—	4 003	11	1 455
	2008-2009	3 113	2 658	142	—	2 800	4 321	279	—	4 600	—	1 313
开发署环境专题信托基金	2010-2011	14 920	20 809	423	—	21 232	15 639	1 051	—	16 690	546	20 008
	2008-2009	21 596	12 398	1 137	—	13 535	19 501	1 207	—	20 708	497	14 920
欧共体向最不发达国家提供与贸易有关的技术援助综合框架信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	15	—	—	—	—	—	—	—	—	(15)	—
欧共体贫穷与环境倡议信托基金——第二阶段	2010-2011	309	—	—	—	—	309	—	—	309	—	—
	2008-2009	6	309	—	—	309	6	—	—	6	—	309

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
向最不发达国家提供与贸易有关的技术援助	2010-2011	6 961	—	—	(162)	(162)	—	—	3 037	3 037	(3 003)	759
综合框架信托基金, 第2部分	2008-2009	32 334	—	1	992	993	—	—	11 243	11 243	(15 123)	6 961
向最不发达国家提供与贸易有关的技术援助	2010-2011	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)
综合框架信托基金——持有账户	2008-2009	5 929	669	—	—	669	—	—	—	—	(6 599)	(1)
电子议会倡议	2010-2011	—	—	—	—	—	—	1	—	1	—	(1)
	2008-2009	33	—	—	—	—	30	1	—	31	(2)	—
欧共体——改善干地商品的市场准入机会	2010-2011	108	—	—	—	—	21	1	—	22	(84)	2
	2008-2009	43	386	2	—	388	302	21	—	323	—	108
欧共体发展局-环境与能源小组-非洲和加勒	2010-2011	96	—	8	—	8	(118)	(6)	—	(124)	—	228
比一体化水管理能力建设信托基金	2008-2009	50	1 155	6	—	1 161	1 062	53	—	1 115	—	96
欧共体移民与发展联合倡议信托基金	2010-2011	3 865	—	(13)	—	(13)	1 560	993	—	2 553	—	1 299
	2008-2009	—	20 446	13	—	20 459	16 446	57	—	16 503	(91)	3 865
欧共体选举行政和费用工作者网络信托基金	2010-2011	108	—	—	—	—	98	9	—	107	—	1
	2008-2009	88	736	—	—	736	675	41	—	716	—	108
欧共体促进穷人法律权益实现粮食安全信托	2010-2011	54	—	—	—	—	—	—	—	—	(54)	—
基金	2008-2009	—	959	—	—	959	846	59	—	905	—	54
欧共体研究制定发展中国家治理指标信托	2010-2011	23	124	—	—	124	141	10	—	151	—	(4)
基金	2008-2009	—	138	—	—	138	107	8	—	115	—	23
基金管理人共计: 发展局	2010-2011	442 038	626 653	12 374	39 340	678 367	589 335	70 220	31 149	690 704	(10 824)	418 877
	2008-2009	505 342	636 842	19 233	12 731	668 806	604 180	57 917	21 486	683 583	(48 527)	442 038
基金管理人: 开发署非洲局												
利比里亚司法和安全信托基金	2010-2011	—	5 867	50	—	5 917	3 842	315	—	4 157	—	1 760
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
开发署安哥拉信托基金	2010-2011	2 570	618	11	1 999	2 628	487	78	1 934	2 499	(2 569)	130
	2008-2009	2 446	—	35	89	124	—	—	—	—	—	2 570

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
开发署/丹麦布隆迪选举援助项目信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	89	—	3	—	3	—	—	—	—	(92)	—
开发署/瑞典支助布隆迪重建与和解活动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(9)	—	9	—	9	—	—	—	—	—	—
欧共体刚果-布拉柴维尔普尔地区解除武装、复员和重返社会行动信托基金	2010-2011	44	—	—	—	—	—	—	—	—	(44)	—
	2008-2009	(21)	—	46	—	46	—	—	—	—	19	44
开发署卢旺达信托基金	2010-2011	1 357	—	1	78	79	77	3	753	833	16	619
	2008-2009	1 284	—	1	74	75	2	—	—	2	—	1 357
开发署/挪威援助莫桑比克选举进程信托基金	2010-2011	803	—	1	2	3	—	—	—	—	—	806
	2008-2009	854	—	3	6	9	—	—	—	—	(60)	803
开发署/开发协会莫桑比克国家环境支助方案信托基金	2010-2011	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	22
	2008-2009	21	—	1	—	1	—	—	—	—	—	22
开发署莫桑比克扫雷方案信托基金	2010-2011	2 781	—	175	—	175	2 485	117	—	2 602	—	354
	2008-2009	2 761	(4)	170	—	166	146	—	—	146	—	2 781
支助几内亚比绍民主化和选举进程信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	34	—	—	—	—	—	—	—	—	(34)	—
开发署塞拉利昂复员、重返社会、重建和恢复信托基金	2010-2011	3	—	—	—	—	—	—	—	—	(3)	—
	2008-2009	247	—	12	—	12	—	—	—	—	(256)	3
加开发署/开发署支助塞内加尔“人口和生境普查”项目信托基金	2010-2011	796	—	14	—	14	743	32	—	775	—	35
	2008-2009	750	—	46	—	46	—	—	—	—	—	796
开发署支助北马里和平进程信托基金	2010-2011	779	(328)	7	(420)	(741)	—	—	—	—	—	38
	2008-2009	555	363	(8)	24	379	—	—	—	—	(155)	779
开发署纳米比亚信托基金	2010-2011	30	—	1	—	1	—	—	—	—	—	31
	2008-2009	28	—	2	—	2	—	—	—	—	—	30
开发署联合国南部非洲教育和培训方案(南部非洲教育方案)信托基金	2010-2011	6 253	—	155	45	200	1 636	94	296	2 026	—	4 427
	2008-2009	5 891	—	284	78	362	—	—	—	—	—	6 253

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
挪威共同支助非洲治理信托基金	2010-2011	3 907	—	114	—	114	1 434	57	—	1 491	—	2 530
	2008-2009	3 685	—	226	—	226	4	—	—	4	—	3 907
非洲培训和管理服务项目	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2
	2008-2009	212	—	10	—	10	—	—	—	—	(220)	2
开发署/艺术家联合援助非洲协会信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	108	—	4	—	4	—	—	—	—	(112)	—
开发署援助非洲有关难民的发展项目信托基金	2010-2011	820	—	27	—	27	187	2	—	189	—	658
	2008-2009	772	—	48	—	48	—	—	—	—	—	820
开发署非洲反贫抗饥信托基金	2010-2011	1 645	—	—	56	56	—	—	—	—	—	1 701
	2008-2009	1 550	—	—	95	95	—	—	—	—	—	1 645
芬兰国家技术合作评估和方案活动信托基金	2010-2011	869	—	30	—	30	—	—	—	—	—	899
	2008-2009	819	—	50	—	50	—	—	—	—	—	869
开发署非洲项目发展机制用户收款信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	48	—	2	—	2	—	—	—	—	(50)	—
荷兰对最不发达国家特别捐款信托基金	2010-2011	880	—	13	—	13	—	—	—	—	(881)	12
	2008-2009	829	—	51	—	51	—	—	—	—	—	880
非洲商业法统一组织信托基金	2010-2011	2 180	—	69	—	69	454	(37)	—	417	—	1 832
	2008-2009	2 125	—	70	—	70	—	15	—	15	—	2 180
开发署支助非洲治理信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	215	—	8	—	8	—	—	—	—	(223)	—
开发署/欧共体非洲 2000 年网络方案信托基金协定: 布基纳法索、喀麦隆和乌干达赠款	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
开发署支助非洲 2000 年网络信托基金	2010-2011	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3
	2008-2009	831	—	33	—	33	—	—	—	—	(861)	3
比利时安全和发展协调援助方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	7	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)	—

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
开发署几内亚比绍信托基金	2010-2011	13	—	—	—	—	—	—	—	—	(13)	—
	2008-2009	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13
开发署/比利时支助南非选举进程信托基金	2010-2011	44	—	1	—	1	—	—	—	—	—	45
	2008-2009	231	—	13	—	13	200	—	—	200	—	44
欧共体建立采矿基本信息系统信托基金	2010-2011	10	—	—	—	—	—	—	—	—	(8)	2
	2008-2009	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	10
欧共体支助第二届非洲管理论坛信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(200)	—	—	—	—	—	(200)	—	(200)	—	—
欧共体支助科特迪瓦选举进程信托基金	2010-2011	(36)	—	37	—	37	237	12	—	249	—	(248)
	2008-2009	(36)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(36)
开发署支助加纳选举进程信托基金	2010-2011	17	—	—	—	—	—	—	—	—	(15)	2
	2008-2009	508	—	(52)	—	(52)	—	402	—	402	(37)	17
欧共体支助坦桑尼亚联合共和国选举观察信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
开发署非洲商业法统一组织具体项目和方案信托基金	2010-2011	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4
	2008-2009	308	—	—	16	16	—	—	(15)	(15)	(335)	4
欧共体支助科特迪瓦选举进程观察信托基金	2010-2011	650	—	—	—	—	—	—	—	—	—	650
	2008-2009	548	—	102	—	102	—	—	—	—	—	650
开发署塞拉利昂信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	71	—	—	—	—	—	—	—	—	(71)	—
欧共体支助乍得选举进程信托基金	2010-2011	549	—	—	—	—	—	—	—	—	(549)	—
	2008-2009	549	—	—	—	—	—	—	—	—	—	549
欧共体莫桑比克紧急地雷行动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1 882	—	—	—	—	—	—	—	—	(1 882)	—
欧共体支助科摩罗选举进程信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	120	—	—	—	—	119	—	—	119	(1)	—

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
开发署支持联合国国家工作队 在津巴布韦开展的人道主义援助和复兴方案信托基金	2010-2011	1 267	—	2	39	41	—	—	119	119	—	1 189
	2008-2009	6 008	—	48	89	137	—	—	4 878	4 878	—	1 267
欧共体厄立特里亚地雷影响调查信托基金	2010-2011	696	—	—	—	—	650	46	—	696	—	—
	2008-2009	696	—	—	—	—	—	—	—	—	—	696
欧共体“流离失所年轻人和前战斗人员重返 社会及收缴轻武器”信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(52)	—	—	—	—	—	(53)	—	(53)	(1)	—
欧共体“刚果共和国通过劳动力密集型方式 修复乡村道路”信托基金	2010-2011	(535)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(535)
	2008-2009	(535)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(535)
欧共体莫桑比克地雷技术调查信托基金：伊 尼扬巴内省和马普托省	2010-2011	38	—	—	—	—	—	—	—	—	—	38
	2008-2009	38	—	—	—	—	—	—	—	—	—	38
欧共体通过国民议会能力建设促进埃塞俄比 亚持续善治信托基金	2010-2011	(21)	—	22	—	22	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	(21)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(21)
欧共体支持扩大安哥拉全国地雷行动协调能 力信托基金	2010-2011	60	—	—	—	—	—	—	—	—	(61)	(1)
	2008-2009	60	—	—	—	—	—	—	—	—	—	60
欧共体埃塞俄比亚地雷影响调查信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(16)	(16)
	2008-2009	—	167	—	—	167	167	—	—	167	—	—
欧共体联合国津巴布韦驻地协调员办事处法 律咨询股信托基金	2010-2011	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	105
	2008-2009	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	105
开发署支持尼日利亚改革议程信托基金	2010-2011	2 576	374	69	—	443	980	93	—	1 073	(12)	1 934
	2008-2009	1 749	3 038	158	—	3 196	2 160	209	—	2 369	—	2 576
欧共体/欧盟人道处支持救济和复原股津巴 布韦救援信息及核查活动信托基金	2010-2011	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13
	2008-2009	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13
开发署布隆迪社区援助和可持续安置信托 基金	2010-2011	914	—	16	4	20	168	12	—	180	—	754
	2008-2009	3 007	(1 568)	99	13	(1 456)	600	37	—	637	—	914
支助布隆迪选举进程	2010-2011	282	—	27	—	27	—	—	(2)	(2)	(76)	235
	2008-2009	345	(5)	10	—	5	(166)	61	36	(69)	(137)	282

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
科摩罗过渡安排	2010-2011	106	—	—	—	—	—	—	—	—	(105)	1
	2008-2009	98	—	5	—	5	(3)	—	—	(3)	—	106
支助科特迪瓦解除武装、复员和重返社会进 程——有关地点的装备和管理及对通信的支 助——解除武装、复员和重返社会	2010-2011	69	—	—	—	—	—	—	—	—	—	69
	2008-2009	134	—	2	—	2	59	8	—	67	—	69
扩大厄立特里亚地雷影响调查	2010-2011	261	—	—	—	—	245	12	—	257	—	4
	2008-2009	261	—	—	—	—	—	—	—	—	—	261
第四届非加太国家元首和政府首脑会议—— 莫桑比克	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
支助莫桑比克国家排雷研究所能力建设	2010-2011	397	—	—	—	—	—	—	—	—	—	397
	2008-2009	397	—	—	—	—	—	—	—	—	—	397
支助尼日尔组织市政选举	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	242	—	—	—	—	232	9	—	241	—	1
人道主义信息协调——津巴布韦	2010-2011	8	—	—	—	—	3	—	—	3	—	5
	2008-2009	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	8
支助人道主义协调员办事处的人道主义支助 队——津巴布韦	2010-2011	37	—	—	—	—	(3)	—	—	(3)	—	40
	2008-2009	37	—	—	—	—	—	—	—	—	—	37
支助马拉维三方选举——2004年	2010-2011	35	—	—	—	—	(436)	(22)	—	(458)	—	493
	2008-2009	(73)	—	1	—	1	(97)	(10)	—	(107)	—	35
非洲发展新伙伴关系(新伙伴关系)非洲同行 审议机制	2010-2011	3 618	100	106	—	206	1 733	91	—	1 824	—	2 000
	2008-2009	2 121	5 727	326	—	6 053	4 282	274	—	4 556	—	3 618
欧共体-刚果共和国支助“收缴和销毁武器促 进发展”项目信托基金	2010-2011	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	12
	2008-2009	212	—	—	—	—	189	11	—	200	—	12
比利时支助刚果民主共和国选举项目信托 基金	2010-2011	3 250	12 584	—	—	12 584	10 027	702	—	10 729	399	5 504
	2008-2009	732	3 348	1	—	3 349	740	91	—	831	—	3 250
欧共体-厄立特里亚支助地雷行动能力建设 方案信托基金	2010-2011	831	—	—	—	—	432	13	—	445	—	386
	2008-2009	776	141	—	—	141	80	6	—	86	—	831

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体支助 2004 年加纳选举信托基金	2010-2011	16	—	—	—	—	—	—	—	—	(17)	(1)
	2008-2009	—	—	6	—	6	—	—	—	—	10	16
欧共体资助大湖区进程信托基金	2010-2011	41	—	—	—	—	—	—	—	—	(40)	1
	2008-2009	41	—	—	—	—	—	—	—	—	—	41
欧共体支助尼日尔立法和总统选举信托基金	2010-2011	212	—	—	—	—	—	—	—	—	—	212
	2008-2009	252	—	5	—	5	42	3	—	45	—	212
欧共体-科摩罗信托基金——支助执行过渡 条款协议	2010-2011	152	—	—	—	—	(2)	—	—	(2)	(121)	33
	2008-2009	143	—	3	—	3	(6)	—	—	(6)	—	152
欧共体支持民主选举信托基金, 2004/2005 年 中非共和国	2010-2011	243	—	—	—	—	—	—	—	—	(243)	—
	2008-2009	243	—	—	—	—	—	—	—	—	—	243
比利时支助撒哈拉以南非洲促进减少贫穷和 人类发展的贸易能力发展项目信托基金	2010-2011	707	—	—	—	—	—	—	—	—	—	707
	2008-2009	216	—	1	—	1	(466)	(24)	—	(490)	—	707
欧共体支助几内亚比绍组织总统选举信托 基金	2010-2011	6	—	—	—	—	—	—	—	—	(6)	—
	2008-2009	6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6
欧洲联盟驻利比里亚选举观察团	2010-2011	43	—	—	—	—	38	3	—	41	—	2
	2008-2009	(92)	185	—	—	185	47	3	—	50	—	43
欧共体/塞舌尔海啸灾后复兴努力信托基金	2010-2011	7	—	—	—	—	7	—	—	7	—	—
	2008-2009	5	102	—	—	102	95	5	—	100	—	7
欧共体支助贝宁 2006 年组织总统选举项目信 托基金	2010-2011	54	—	—	—	—	—	—	—	—	(54)	—
	2008-2009	55	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	54
欧共体在国家和省一级向安哥拉国家排雷署 提供体制支助信托基金	2010-2011	260	—	—	—	—	—	—	—	—	—	260
	2008-2009	19	239	—	—	239	—	(2)	—	(2)	—	260
欧共体支助科特迪瓦选举信托基金	2010-2011	(46)	46	—	—	46	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	24	(24)	—	—	(24)	—	—	—	—	(46)	(46)
欧共体支持乍得善治方案信托基金	2010-2011	(39)	—	164	—	164	56	2	—	58	(2)	65
	2008-2009	382	—	2	—	2	408	15	—	423	—	(39)

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体-安哥拉通过处置所储存的杀伤人员地雷实施《渥太华公约》信托基金	2010-2011	373	—	—	—	—	—	—	—	—	(373)	—
	2008-2009	373	—	—	—	—	—	—	—	—	—	373
欧共体支助布隆迪选举进程信托基金	2010-2011	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	8
	2008-2009	(89)	—	—	—	—	(241)	(12)	—	(253)	(156)	8
欧洲联盟驻布隆迪选举观察团信托基金	2010-2011	5	—	—	—	—	6	—	—	6	—	(1)
	2008-2009	(165)	88	—	—	88	(77)	(5)	—	(82)	—	5
欧共体援助刚果民主共和国选举进程信托基金	2010-2011	590	—	—	—	—	(4)	—	—	(4)	(237)	357
	2008-2009	2 354	—	17	—	17	1 710	75	—	1 785	4	590
欧共体支助莫桑比克公民司法救助信托基金	2010-2011	759	—	8	—	8	467	25	—	492	—	275
	2008-2009	912	5 849	18	—	5 867	5 708	312	—	6 020	—	759
欧共体/莫桑比克信托基金——支助私营部门并向中小型企业提供财政支持	2010-2011	13	—	—	—	—	13	—	—	13	1	1
	2008-2009	14	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	13
开发署“支助几内亚选举进程”信托基金	2010-2011	101	—	—	—	—	—	—	—	—	—	101
	2008-2009	243	64	3	—	67	197	12	—	209	—	101
欧共体支助非加太国家-小岛屿发展中国家参加巴巴多斯会议十周年联合国毛里求斯促进小岛屿发展中国家可持续发展国际会议信托基金	2010-2011	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3
	2008-2009	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3
欧共体信托基金——支助在刚果民主共和国安全部门改革框架内设立整编中心	2010-2011	(3)	—	3	—	3	—	—	—	—	3	3
	2008-2009	93	—	—	—	—	37	7	—	44	(52)	(3)
欧共体肯尼亚综合家庭预算调查信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	44	—	—	—	—	—	—	—	—	(44)	—
欧共体支助 2005 年多哥总统选举信托基金	2010-2011	34	—	—	—	—	—	—	—	—	(34)	—
	2008-2009	97	—	—	—	—	59	4	—	63	—	34
欧共体 2005 年尼日利亚人口普查支助行动信托基金	2010-2011	151	402	—	—	402	361	14	—	375	—	178
	2008-2009	184	1 998	11	—	2 009	3 233	132	—	3 365	1 323	151
欧共体支助埃塞俄比亚可持续发展减少贫穷方案信托基金	2010-2011	133	—	—	—	—	—	—	—	—	(132)	1
	2008-2009	133	—	—	—	—	—	—	—	—	—	133

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体支助 2005 年 10 月在利比里亚组织全 国选举信托基金	2010-2011	17	—	—	—	—	17	—	—	17	—	—
	2008-2009	212	—	—	—	—	181	14	—	195	—	17
欧共体支助全国公民教育方案第二阶段信托 基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	62	—	—	—	—	58	3	—	61	—	1
欧共体-刚果民主共和国领导和加强统一 计划	2010-2011	10	—	—	—	—	—	—	—	—	(10)	—
	2008-2009	(4)	14	—	—	14	—	—	—	—	—	10
欧共体支助在津巴布韦通过提高利益攸关方 能力加强法治信托基金	2010-2011	439	—	—	—	—	—	—	—	—	—	439
	2008-2009	442	—	1	—	1	3	1	—	4	—	439
欧共体支助卢旺达 2006-2007 年 MINECOFIN-1 第 1 阶段信托基金	2010-2011	28	—	—	—	—	(20)	(1)	—	(21)	(50)	(1)
	2008-2009	(3)	—	—	—	—	(31)	—	—	(31)	—	28
欧共体支助刚果民主共和国选举进程信托 基金	2010-2011	12	—	—	—	—	(27)	(1)	—	(28)	(40)	—
	2008-2009	3 380	—	—	—	—	3 242	138	—	3 380	12	12
欧共体支助刚果民主共和国选举保障信托 基金	2010-2011	380	—	—	—	—	(6)	—	—	(6)	(387)	(1)
	2008-2009	2 355	—	—	—	—	1 856	119	—	1 975	—	380
欧共体支助科摩罗总统选举信托基金	2010-2011	3	25	—	—	25	28	2	—	30	1	(1)
	2008-2009	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3
欧共体重建刚果国家警察基桑加尼卡帕拉 塔训练中心信托基金	2010-2011	46	—	—	—	—	—	—	—	—	(46)	—
	2008-2009	46	—	—	—	—	—	—	—	—	—	46
欧共体塞舌尔国家和非国家行为体能力建 设信托基金	2010-2011	(14)	569	—	—	569	397	5	—	402	—	153
	2008-2009	71	579	—	—	579	633	31	—	664	—	(14)
欧共体马拉维国家监测和评价制度联合支 助方案信托基金	2010-2011	4	—	—	—	—	—	—	—	—	(4)	—
	2008-2009	177	393	—	—	393	537	28	—	565	(1)	4
欧共体支助塞拉利昂发展援助协调办事处 信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	43	—	—	—	—	41	2	—	43	—	—
欧共体马达加斯加建立全国选举名单信托 基金	2010-2011	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)
	2008-2009	11	—	—	—	—	11	1	—	12	—	(1)

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体-支助尼日利亚 2007 年选举联合捐助者篮子基金	2010-2011	6 984	—	—	—	—	(44)	(3)	—	(47)	(3 317)	3 714
	2008-2009	10 079	—	—	—	—	2 880	215	—	3 095	—	6 984
欧共体支助毛里塔尼亚选举进程信托基金	2010-2011	42	47	—	—	47	15	—	—	15	—	74
	2008-2009	(36)	—	—	—	—	(76)	(2)	—	(78)	—	42
欧共体支助冈比亚 2006-2008 年选举周期	2010-2011	72	—	—	—	—	—	—	—	—	(72)	—
	2008-2009	23	22	4	—	26	(91)	(2)	—	(93)	(70)	72
欧共体支助布隆迪地雷行动方案能力信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	225	—	—	—	—	224	1	—	225	—	—
欧共体埃塞俄比亚提格雷和阿法尔地区地雷行动信托基金	2010-2011	(16)	262	—	—	262	224	—	—	224	—	22
	2008-2009	891	7 988	21	—	8 009	8 517	399	—	8 916	—	(16)
欧共体支助塞拉利昂选举管理机构信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	(72)	—	—	(72)	—	72
	2008-2009	202	544	—	—	544	537	210	—	747	1	—
欧共体支助 2007 年立法选举信托基金——第 1 阶段	2010-2011	1 170	1 997	—	—	1 997	2 300	726	—	3 026	—	141
	2008-2009	7 821	—	—	—	—	6 333	318	—	6 651	—	1 170
2006 年布隆迪紧急计划信托基金	2010-2011	4 778	—	(11)	—	(11)	3 367	237	—	3 604	—	1 163
	2008-2009	9 906	1 037	272	—	1 309	5 647	790	—	6 437	—	4 778
欧共体支助 2007-2008 年多哥选举进程信托基金	2010-2011	116	—	—	—	—	(193)	(6)	—	(199)	(315)	—
	2008-2009	603	—	—	—	—	455	32	—	487	—	116
欧共体支助欧盟 2007 年多哥选举观察团信托基金	2010-2011	15	41	—	—	41	38	3	—	41	(15)	—
	2008-2009	(51)	—	—	—	—	(62)	(4)	—	(66)	—	15
欧共体支助卢旺达国家统计局信托基金	2010-2011	1 937	1 026	—	—	1 026	2 808	160	—	2 968	7	2
	2008-2009	472	1 939	—	—	1 939	451	23	—	474	—	1 937
欧共体支助斯威士兰两性平等方案信托基金	2010-2011	576	—	—	—	—	553	23	—	576	—	—
	2008-2009	346	792	9	—	801	536	35	—	571	—	576
欧共体支助科摩罗选举进程信托基金	2010-2011	8	5	—	—	5	7	—	—	7	(4)	2
	2008-2009	92	—	—	—	—	78	6	—	84	—	8

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体“CHOC 喀麦隆：改变习惯腐败项目” 信托基金	2010-2011	216	—	—	—	—	59	3	—	62	(153)	1
	2008-2009	216	—	—	—	—	—	—	—	—	—	216
欧共体筹备性援助赞比亚 2007- 2011 年选 举周期信托基金	2010-2011	27	—	—	—	—	(125)	—	—	(125)	(114)	38
	2008-2009	—	590	—	—	590	563	—	—	563	—	27
欧共体支助坦桑尼亚联合共和国深化民主信 托基金	2010-2011	304	—	—	—	—	3 174	221	—	3 395	3 354	263
	2008-2009	—	912	—	—	912	569	39	—	608	—	304
欧共体支持民间社会信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	14	14
	2008-2009	140	—	—	—	—	131	9	—	140	—	—
欧共体支助 2007 年 4 月赴尼日利亚选举观察 团信托基金	2010-2011	549	—	—	—	—	(12)	(1)	—	(13)	(347)	215
	2008-2009	593	—	—	—	—	38	6	—	44	—	549
欧共体支助西非经共体次区域建立强大、高 效和有能力的国家武器委员会信托基金	2010-2011	(2 363)	3 561	—	—	3 561	1 188	83	—	1 271	—	(73)
	2008-2009	—	(2 408)	14	—	(2 394)	1 086	81	—	1 167	1 198	(2 363)
欧共体支助几内亚比绍 2008-10 年选举周期 项目信托基金	2010-2011	50	—	—	—	—	(7)	—	—	(7)	(51)	6
	2008-2009	—	4 739	—	—	4 739	4 430	291	—	4 721	32	50
欧共体支助刚果民主共和国选举周期项目信 托基金	2010-2011	389	986	—	—	986	361	25	—	386	(989)	—
	2008-2009	—	1 742	—	—	1 742	1 264	89	—	1 353	—	389
欧共体支助国家排雷行动战略方案信托基 金：支持启动卡萨芒斯反雷中心	2010-2011	224	—	—	—	—	180	30	—	210	—	14
	2008-2009	—	654	—	—	654	418	12	—	430	—	224
欧共体支助厄立特里亚境内流离失所者/被 驱逐者/重新安置(粮食保障)信托基金	2010-2011	164	112	—	—	112	243	19	—	262	—	14
	2008-2009	—	5 300	—	—	5 300	4 822	314	—	5 136	—	164
欧共体支助为卢旺达联合治理评估共同筹资 信托基金	2010-2011	27	—	—	—	—	1	—	—	1	—	26
	2008-2009	—	335	—	—	335	293	15	—	308	—	27
欧共体支助议会改革方案 III 能力发展部分 信托基金	2010-2011	5 612	(5 392)	—	—	(5 392)	18	5	—	23	—	197
	2008-2009	—	5 755	4	—	5 759	147	—	—	147	—	5 612
欧共体支助利比亚妇女赋权、培养领导能 力、国际和平与安全及后续行动国际座谈会 信托基金	2010-2011	20	8	—	—	8	5	23	—	28	—	—
	2008-2009	—	695	1	—	696	632	44	—	676	—	20

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体支助启动森林几内亚恢复和发展方案 讲习班信托基金	2010-2011	—	7	—	—	7	—	—	—	—	—	7
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
欧共体支助厄立特里亚境内流离失所者/被驱 逐者回归/重新安置——保健设施信托基金	2010-2011	739	—	—	—	—	690	48	—	738	—	1
	2008-2009	—	2 303	—	—	2 303	1 462	102	—	1 564	—	739
欧共体支助三年滚动多方捐助议会方案信托 基金	2010-2011	518	713	—	—	713	1 149	82	—	1 231	—	—
	2008-2009	—	518	—	—	518	—	—	—	—	—	518
欧共体支助埃塞俄比亚教育部门发展方案信 托基金	2010-2011	198	—	—	—	—	—	—	—	—	(199)	1
	2008-2009	—	605	—	—	605	380	27	—	407	—	198
欧共体“和平计划”信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
	2008-2009	—	233	—	—	233	217	15	—	232	—	1
欧共体支助2007年选举援助方案/国内观察/ 肯尼亚国内观察员信托基金	2010-2011	89	—	—	—	—	—	—	—	—	(86)	3
	2008-2009	—	592	—	—	592	479	24	—	503	—	89
欧共体支助马拉维共和国宪法审查信托基金	2010-2011	53	200	—	—	200	—	—	—	—	—	253
	2008-2009	—	172	—	—	172	109	10	—	119	—	53
欧共体支助选举改革和选举信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	1 819	—	—	1 819	1 819	—	—	1 819	—	—
欧共体支助马里通过侨居国民传授知识信托 基金	2010-2011	251	257	—	—	257	407	28	—	435	—	73
	2008-2009	—	251	—	—	251	—	—	—	—	—	251
欧共体支助安哥拉部门间排雷和人道主义援 助委员会技术咨询综合能力信托基金	2010-2011	510	218	—	—	218	617	43	—	660	—	68
	2008-2009	—	510	—	—	510	—	—	—	—	—	510
欧共体支助非洲东南部和西南印度洋加强备 灾和减少风险知识管理信托基金, 科摩罗、 马达加斯加、马拉维和莫桑比克	2010-2011	35	131	—	—	131	122	11	—	133	—	33
	2008-2009	—	360	—	—	360	306	19	—	325	—	35
欧共体支助实施干地综合发展方案信托基金	2010-2011	256	444	—	—	444	375	25	—	400	—	300
	2008-2009	—	429	—	—	429	162	11	—	173	—	256
欧共体与西非经共体和西非经货联盟共同支 助能源资源可持续管理能力支助信托基金	2010-2011	963	—	—	—	—	926	55	—	981	—	(18)
	2008-2009	—	966	—	—	966	3	—	—	3	—	963

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体支助肯尼亚中央银行决策能力发展项目信托基金	2010-2011	188	—	—	—	—	132	—	—	132	—	56
	2008-2009	—	280	—	—	280	92	—	—	92	—	188
基金管理人共计：开发署非洲局	2010-2011	70 468	24 880	1 112	1 803	27 795	45 218	3 509	3 100	51 827	(8 016)	38 420
	2008-2009	90 303	60 368	2 211	484	63 063	70 842	4 851	4 899	80 592	(2 306)	70 468
基金管理人：开发署亚洲及太平洋局												
支助老挝人民民主共和国在《援助实效问题万象宣言》框架内全面执行《集束弹药公约》信托基金	2010-2011	—	11 288	96	—	11 384	4 990	467	—	5 457	(69)	5 858
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
开发署支助印度尼西亚应对气候变化信托基金	2010-2011	—	11 232	209	—	11 441	5 315	208	—	5 523	—	5 918
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
柬埔寨气候变化联盟信托基金	2010-2011	—	362	65	—	427	1 766	126	—	1 892	2 379	914
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
开发署/澳大利亚第二阶段财政货币管理改革和统计改进信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	3	—	—	—	—	—	—	—	—	(3)	—
欧共体根据阿富汗粮食安全和营养监测系统确定全国维持生计情况信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
开发署为柬埔寨提供人道主义和复兴援助信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
开发署柬埔寨排雷行动能力建设信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	1	—
开发署支助柬埔寨地区复兴和重返社会信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	6	—	(5)	—	(5)	—	—	—	—	(1)	—
开发署支助柬埔寨地方和全国选举信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	18	—	1	—	1	—	—	—	—	(19)	—
开发署紧急援助孟加拉国基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	1	—

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
开发署利用联合国驻孟加拉国特别救济事务处(孟加拉国救济处)剩余资金的基金	2010-2011	42	—	1	—	1	—	—	—	—	(43)	—
	2008-2009	40	—	2	—	2	—	—	—	—	—	42
开发署/老挝人民民主共和国清除未爆弹药信托基金	2010-2011	128	—	—	4	4	1	—	80	81	—	51
	2008-2009	1 314	—	2	16	18	461	14	(454)	21	(1 183)	128
开发署/大韩民国支助图门江流域开发方案信托基金	2010-2011	1 322	—	38	—	38	432	5	—	437	—	923
	2008-2009	1 599	—	87	—	87	354	10	—	364	—	1 322
开发署/朝鲜民主主义人民共和国农业救济和恢复方案信托基金	2010-2011	7	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)	—
	2008-2009	5	—	—	—	—	—	—	—	—	2	7
开发署/大韩民国信托基金	2010-2011	320	—	11	—	11	—	—	—	—	—	331
	2008-2009	624	200	24	—	224	415	28	—	443	(85)	320
比利时/菲律宾支援菲南和平发展委员会开发人力资源以进行治理和满足生计信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
比利时/菲律宾支助摩洛民族解放阵线士兵及其家属和社区职业技能培训和企业发展信托基金	2010-2011	90	—	—	—	—	90	—	—	90	—	—
	2008-2009	85	—	5	—	5	—	—	—	—	—	90
开发署支助印度尼西亚社区复原方案信托基金	2010-2011	41	—	—	—	—	15	—	—	15	—	26
	2008-2009	40	—	1	—	1	—	—	—	—	—	41
澳大利亚开发援助局/开发署方案信托基金	2010-2011	144	—	5	—	5	(1)	—	—	(1)	—	150
	2008-2009	1 094	—	30	—	30	910	70	—	980	—	144
开发署支助柬埔寨监测和报告森林犯罪信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
开发署支助印度尼西亚治理改革能力建设信托基金	2010-2011	447	—	—	—	—	—	—	—	—	—	447
	2008-2009	2 839	2 097	66	—	2 163	4 223	231	—	4 454	(101)	447
支援蒙古联合国机构间呼吁——2000年暴风雪, 一场日渐严重的灾害	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
开发署支助亚齐为人道主义停战信托基金	2010-2011	47	—	1	—	1	—	—	—	—	(48)	—
	2008-2009	44	—	3	—	3	—	—	—	—	—	47

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
日本向东帝汶的东帝汶学生提供奖学金信托基金	2010-2011	87	—	—	—	—	—	—	—	—	(87)	—
	2008-2009	114	—	4	—	4	—	31	—	31	—	87
开发署支助北马鲁古和马鲁古复苏方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	7	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)	—
欧共体支助中国乡村治理培训方案信托基金	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
	2008-2009	(63)	—	—	—	—	(63)	—	—	(63)	2	2
欧共体(欧共体人道处)为古吉拉特卡奇区普杰市贫穷和弱势群体提供临时住所的信托基金	2010-2011	179	—	—	—	—	—	—	—	—	(179)	—
	2008-2009	758	—	24	—	24	603	—	—	603	—	179
开发署尼泊尔和平与发展倡议信托基金	2010-2011	32	—	1	—	1	—	—	—	—	—	33
	2008-2009	57	—	2	—	2	27	—	—	27	—	32
比利时支助东帝汶司法能力信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	7	—	—	—	—	6	—	—	6	—	1
欧共体支助孟加拉国议会选举观察团信托基金	2010-2011	27	—	—	—	—	—	—	—	—	(27)	—
	2008-2009	24	—	3	—	3	—	—	—	—	—	27
欧共体支助东帝汶宪政选举信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	145	—	—	145	145	—	—	145	—	—
开发署印度尼西亚进行可持续发展问题世界首脑会议筹备工作及后续活动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	—	—	—	—	1	—	—	1	1	—
开发署/欧共体支助柬埔寨社区选举信托基金	2010-2011	18	—	—	—	—	—	—	—	—	(18)	—
	2008-2009	161	—	—	—	—	—	143	—	143	—	18
欧共体支助中国城市固体废物管理改革能力发展信托基金	2010-2011	4	—	—	—	—	—	—	—	—	(4)	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	(1)	—	—	(1)	2	4
阿富汗法律和秩序信托基金	2010-2011	106 465	734 055	1 344	—	735 399	582 866	26 833	—	609 699	(1 827)	230 338
	2008-2009	51 454	308 064	2 566	—	310 630	246 572	10 755	—	257 327	1 708	106 465
欧共体支助东帝汶总统大选观察团信托基金	2010-2011	40	—	—	—	—	—	—	—	—	(40)	—
	2008-2009	38	—	2	—	2	—	—	—	—	—	40

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
开发署/东帝汶前印度尼西亚政府雇员特别基金	2010-2011	7	—	—	—	—	—	—	—	—	(8)	(1)
	2008-2009	5	—	2	—	2	49	—	—	49	49	7
欧共体阿富汗复兴和就业方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	59	—	—	—	—	59	—	—	59	—	—
欧共体通过建立信息和通信技术培训中心进行能力建设的培训基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
欧共体/印度尼西亚治理改革伙伴关系	2010-2011	(225)	—	225	—	225	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1 795	—	102	—	102	(1)	—	—	(1)	(2 123)	(225)
欧共体阿富汗地雷影响调查信托基金	2010-2011	137	—	—	—	—	—	—	—	—	(135)	2
	2008-2009	137	—	—	—	—	—	—	—	—	—	137
提供服务和安置：发展规划备选方案	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(8)	—	—	—	—	—	—	—	—	8	—
欧共体支助阿富汗信息管理能力建设信托基金	2010-2011	48	—	—	—	—	—	—	—	—	(47)	1
	2008-2009	48	—	—	—	—	—	—	—	—	—	48
法国支助阿富汗公务员能力建设信托基金	2010-2011	167	—	3	—	3	—	2	—	2	(167)	1
	2008-2009	229	—	11	—	11	72	1	—	73	—	167
欧共体通过复兴和就业方案在阿富汗部分城市重建土耳其浴室信托基金	2010-2011	538	—	—	—	—	—	—	—	—	(536)	2
	2008-2009	538	—	—	—	—	—	—	—	—	—	538
欧共体-阿富汗法律和秩序信托基金	2010-2011	600	(232)	—	—	(232)	—	—	—	—	(369)	(1)
	2008-2009	599	—	—	—	—	—	(1)	—	(1)	—	600
开发署支助印度尼西亚2004年选举信托基金	2010-2011	290	—	—	—	—	—	—	—	—	—	290
	2008-2009	(425)	271	11	—	282	(420)	(13)	—	(433)	—	290
欧共体支助东帝汶政府发展职位信托基金	2010-2011	6	—	—	—	—	—	—	—	—	(8)	(2)
	2008-2009	48	—	1	—	1	—	(15)	—	(15)	(58)	6
阿富汗法律和秩序信托基金——第2阶段	2010-2011	1 092	—	—	—	—	758	18	—	776	(316)	—
	2008-2009	1 407	—	—	—	—	307	8	—	315	—	1 092

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
阿富汗选民登记项目	2010-2011	5	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)	(2)
	2008-2009	768	—	—	—	—	—	—	—	—	(763)	5
支助阿富汗选举	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	(4)	—	—	(4)	(5)	—
阿富汗信息管理能力建设	2010-2011	71	—	—	—	—	—	1	—	1	—	70
	2008-2009	51	—	—	—	—	(20)	—	—	(20)	—	71
支助阿富汗选民登记	2010-2011	398	—	—	—	—	—	—	—	—	(398)	—
	2008-2009	398	—	—	—	—	—	—	—	—	—	398
联合国孟加拉国吉大港山地卡格拉查里山区人道主义应急方案	2010-2011	(2)	—	2	—	2	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	(2)
欧盟-印度备灾方案	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	828	—	—	—	—	771	56	—	827	—	1
以社区为重点的试验性减轻印度东北部山区灾害风险	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	(1)
	2008-2009	138	—	—	—	—	128	10	—	138	—	—
东帝汶农村地区恢复和社区发展	2010-2011	(1 329)	1 155	—	—	1 155	(62)	6	—	(56)	(19)	(137)
	2008-2009	11	2 440	20	—	2 460	3 802	(2)	—	3 800	—	(1 329)
加强东帝汶的真相调查与和解：支助真相、接纳与和解委员会	2010-2011	19	—	—	—	—	—	—	—	—	(19)	—
	2008-2009	—	19	—	—	19	—	—	—	—	—	19
为菲律宾南部境内流离失所者和社区提供支助并助其复原	2010-2011	12	—	—	—	—	—	—	—	—	(12)	—
	2008-2009	7	—	5	—	5	—	—	—	—	—	12
欧共体孟加拉国吉大港山地发展机制信托基金	2010-2011	47	—	—	—	—	(218)	108	—	(110)	—	157
	2008-2009	39	—	—	—	—	(8)	—	—	(8)	—	47
欧共体/欧盟中国生物多样性方案信托基金	2010-2011	19 594	—	1	—	1	14 509	291	—	14 800	—	4 795
	2008-2009	8 094	26 415	—	—	26 415	14 628	287	—	14 915	—	19 594
欧共体加强柬埔寨民主和权力下放的地方治理信托基金	2010-2011	578	2 642	—	—	2 642	4 256	298	—	4 554	—	(1 334)
	2008-2009	512	5 892	1	—	5 893	5 446	381	—	5 827	—	578

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体-为开发署支助斯里兰卡地雷技术调查提供援助信托基金	2010-2011	(259)	—	—	—	—	—	—	—	—	258	(1)
	2008-2009	942	—	6	—	6	—	(71)	—	(71)	(1 278)	(259)
欧共体支助柬埔寨红色高棉法庭信托基金	2010-2011	—	69	—	—	69	64	5	—	69	—	—
	2008-2009	(3)	528	—	—	528	491	34	—	525	—	—
开发署阿富汗禁毒信托基金	2010-2011	14 996	—	354	—	354	4 902	58	—	4 960	—	10 390
	2008-2009	42 495	7 246	2 094	—	9 340	35 565	1 100	—	36 665	(174)	14 996
欧共体-阿富汗地方一级司法救助信托基金	2010-2011	194	—	—	—	—	1	(1)	—	—	(194)	—
	2008-2009	39	701	—	—	701	466	25	—	491	(55)	194
欧共体-支助设立阿富汗立法机构	2010-2011	995	—	—	—	—	—	9	—	9	(986)	—
	2008-2009	8	946	1	—	947	(40)	—	—	(40)	—	995
欧共体-阿富汗法律和秩序信托基金——第3阶段	2010-2011	49	—	—	—	—	5	—	—	5	(44)	—
	2008-2009	49	—	—	—	—	—	—	—	—	—	49
欧共体-阿富汗禁毒信托基金	2010-2011	5 118	—	1	—	1	4 882	106	—	4 988	—	131
	2008-2009	8 825	2 364	2	—	2 366	5 891	182	—	6 073	—	5 118
欧共体人道处为恢复印度海啸幸存者生计提供社区支持和促进渔业社区安全信托基金	2010-2011	15	—	—	—	—	—	—	—	—	(15)	—
	2008-2009	16	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	15
比利时阿富汗国家地区发展方案信托基金——项目共同供资	2010-2011	451	—	—	—	—	(13)	—	—	(13)	(380)	84
	2008-2009	6 305	2 287	1	—	2 288	7 969	254	—	8 223	81	451
欧共体支助东帝汶 2004/2005 年乡村选举信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	—	—	—	—	67	12	—	79	79	—
欧共体加强国民议会能力和在国际刑事法院支助老挝人民民主共和国信托基金	2010-2011	170	173	—	—	173	286	—	—	286	—	57
	2008-2009	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	170
欧共体马尔代夫受海啸影响人民应急和复苏信托基金	2010-2011	9	—	—	—	—	12	1	—	13	7	3
	2008-2009	3	—	—	—	—	(6)	—	—	(6)	—	9
欧共体马尔代夫海啸后社区领导的重建和复苏信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体-为开发署支助斯里兰卡地雷行动提供援助	2010-2011	115	—	—	—	—	—	—	—	—	(116)	(1)
	2008-2009	117	—	—	—	—	—	2	—	2	—	115
欧共体-斯里兰卡东北部快速复苏项目	2010-2011	36	—	—	—	—	—	—	—	—	(35)	1
	2008-2009	6	—	—	—	—	(30)	—	—	(30)	—	36
欧共体斯里兰卡东北部生计发展信托基金	2010-2011	(618)	727	—	—	727	(12)	—	—	(12)	—	121
	2008-2009	1 838	—	14	—	14	2 359	111	—	2 470	—	(618)
欧共体支助马尔代夫受海啸影响人民恢复生计信托基金	2010-2011	195	—	—	—	—	145	16	—	161	—	34
	2008-2009	187	451	—	—	451	435	8	—	443	—	195
欧共体进一步支助阿富汗选举信托基金	2010-2011	262	—	—	—	—	—	—	—	—	(262)	—
	2008-2009	3 788	—	6	—	6	—	—	—	—	(3 532)	262
欧共体人道处尼泊尔国家一级减少灾害风险信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	—	—	—	—	—	(1)	—	—	(1)	—	1
欧共体支助阿扎德-查谟和克什米尔地区和西北边境省受地震影响地区以社区为基础的生计恢复方案信托基金	2010-2011	1 378	—	—	—	—	520	512	—	1 032	(213)	133
	2008-2009	2 482	4 295	96	—	4 391	5 291	204	—	5 495	—	1 378
欧共体支助亚齐地方选举项目信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
	2008-2009	21	—	—	—	—	(50)	(4)	—	(54)	(74)	1
欧共体印度尼西亚信托基金——支助亚齐正义与发展	2010-2011	29	300	—	—	300	77	253	—	330	—	(1)
	2008-2009	492	3 710	—	—	3 710	4 173	—	—	4 173	—	29
欧共体孟加拉国信托基金——支助孟加拉国备灾	2010-2011	741	—	—	—	—	(55)	(3)	—	(58)	—	799
	2008-2009	1 282	9 311	—	—	9 311	9 139	713	—	9 852	—	741
欧共体柬埔寨信托基金——支助柬埔寨西北部省份若干地区微型项目欧洲基金	2010-2011	16	399	—	—	399	386	27	—	413	(1)	1
	2008-2009	1 240	—	1	—	1	1 145	80	—	1 225	—	16
欧共体阿富汗法律和秩序信托基金——第 4 阶段	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	7 772	—	—	7 772	7 539	233	—	7 772	—	—
欧共体加强国际法对加强老挝人民民主共和国法治的作用信托基金	2010-2011	5	62	—	—	62	57	4	—	61	—	6
	2008-2009	27	157	—	—	157	168	11	—	179	—	5

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体老挝人民民主共和国沙拉湾治理、公共行政改革和权利下放提供服务项目信托基金	2010-2011	25	—	—	—	—	18	—	—	18	—	7
	2008-2009	70	371	3	—	374	393	26	—	419	—	25
欧共体加强越南国民议会和若干省级人民理事会研究、决定和监督国家预算的能力信托基金	2010-2011	(1)	—	—	—	—	—	(2)	—	(2)	—	1
	2008-2009	199	42	—	—	42	224	18	—	242	—	(1)
欧共体消除总统发言人办公室公共信息差距信托基金	2010-2011	(49)	33	17	—	50	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	(49)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(49)
欧共体加强公共资产农村雇用机会部分能力信托基金	2010-2011	7 533	5 985	—	—	5 985	12 874	612	—	13 486	—	32
	2008-2009	70	19 908	—	—	19 908	11 499	946	—	12 445	—	7 533
欧共体为加强越南旱地地区经常遭受自然灾害、特别是山洪社区的复原能力信托基金	2010-2011	25	18	—	—	18	42	—	—	42	—	1
	2008-2009	251	13	—	—	13	215	24	—	239	—	25
欧共体-阿富汗地方一级司法救助信托基金	2010-2011	428	—	—	—	—	(250)	(27)	—	(277)	(704)	1
	2008-2009	1 707	3 467	—	—	3 467	4 561	240	—	4 801	55	428
欧共体销毁杀伤人员的地雷和弹药储存信托基金	2010-2011	333	—	—	—	—	16	—	—	16	(317)	—
	2008-2009	3 452	—	—	—	—	726	19	—	745	(2 374)	333
欧共体支助通过将复员方案纳入发展规划和执行的实施《兵库行动框架》信托基金	2010-2011	—	31	—	—	31	29	2	—	31	—	—
	2008-2009	116	361	—	—	361	433	45	—	478	1	—
欧共体阿富汗备灾和救灾能力建设信托基金	2010-2011	(24)	—	—	—	—	(26)	3	—	(23)	2	1
	2008-2009	202	19	1	—	20	236	10	—	246	—	(24)
欧共体中国加强法治和民间社会参与治理促进公平发展信托基金	2010-2011	606	2 881	—	—	2 881	2 843	198	—	3 041	—	446
	2008-2009	2 111	2 828	—	—	2 828	3 985	348	—	4 333	—	606
欧共体菲律宾在国家以下一级和地方发展和土地利用规划方面灾害风险管理主流化信托基金	2010-2011	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	7
	2008-2009	372	46	1	—	47	399	(1)	—	398	(14)	7
欧共体支持巴基斯坦全国选举信托基金	2010-2011	118	—	—	—	—	(41)	—	—	(41)	(159)	—
	2008-2009	168	197	—	—	197	233	14	—	247	—	118
欧共体支持亚齐重建局和在亚齐建设和平信托基金	2010-2011	617	—	—	—	—	(1)	—	—	(1)	(578)	40
	2008-2009	1 161	1 381	—	—	1 381	1 881	44	—	1 925	—	617

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体支持东帝汶工作促进和平项目信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
	2008-2009	(381)	393	(29)	—	364	—	(17)	—	(17)	1	1
欧共体准备选民名册及照片信托基金	2010-2011	7 563	—	—	—	—	7 461	102	—	7 563	—	—
	2008-2009	18 842	2 878	—	—	2 878	12 838	1 319	—	14 157	—	7 563
欧共体支持司法系统——推动孟加拉国乡村法院信托基金	2010-2011	2 602	3 467	—	—	3 467	4 609	212	—	4 821	—	1 248
	2008-2009	3 416	—	—	—	—	575	239	—	814	—	2 602
欧共体当地政府支持项目——学习和创新部分信托基金	2010-2011	2 078	1 251	—	—	1 251	3 110	230	—	3 340	—	(11)
	2008-2009	(109)	3 941	—	—	3 941	1 750	4	—	1 754	—	2 078
欧共体阿富汗法律和秩序补充信托基金	2010-2011	46	—	—	—	—	204	11	—	215	168	(1)
	2008-2009	49 041	2 267	—	—	2 267	49 724	1 538	—	51 262	—	46
欧共体支助尼泊尔国家一级减少灾害风险信托基金——第2阶段	2010-2011	62	138	(42)	—	96	139	11	—	150	—	8
	2008-2009	—	681	49	—	730	620	48	—	668	—	62
欧共体支助全国公民教育倡议信托基金	2010-2011	(5)	90	—	—	90	63	6	—	69	—	16
	2008-2009	—	736	—	—	736	689	52	—	741	—	(5)
欧共体支助阿富汗国家以下一级治理方案信托基金	2010-2011	251	682	—	—	682	211	16	—	227	—	706
	2008-2009	—	6 264	24	—	6 288	5 614	423	—	6 037	—	251
欧共体支助吉大港山地促进发展和建立信任信托基金	2010-2011	834	1 365	—	—	1 365	2 435	(240)	—	2 195	—	4
	2008-2009	177	12 931	—	—	12 931	11 466	808	—	12 274	—	834
欧共体支持东帝汶选举周期信托基金	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2
	2008-2009	(109)	772	2	—	774	653	3	—	656	(7)	2
欧共体支助太平洋普惠金融方案信托基金	2010-2011	79	183	—	—	183	264	6	—	270	—	(8)
	2008-2009	—	527	—	—	527	411	37	—	448	—	79
欧共体支助欧盟2008年不丹选举观察团信托基金	2010-2011	37	—	—	—	—	—	—	—	—	(37)	—
	2008-2009	—	1 034	—	—	1 034	927	70	—	997	—	37
欧共体在缅甸纳尔吉斯气旋后支助纳尔吉斯气旋后联合评估信托基金	2010-2011	132	—	—	—	—	46	—	—	46	—	86
	2008-2009	—	301	—	—	301	169	—	—	169	—	132

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体《世界人权宣言》60周年信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	12	—	—	12	11	1	—	12	—	—
欧共体阿富汗备灾和救灾能力建设信托基金 (第2阶段)	2010-2011	99	—	—	—	—	28	—	—	28	—	71
	2008-2009	—	377	—	—	377	259	19	—	278	—	99
欧共体支助东帝汶灾难风险管理机构系统信 托基金	2010-2011	83	79	—	—	79	156	5	—	161	—	1
	2008-2009	—	310	—	—	310	207	20	—	227	—	83
欧共体加强公共资产农村雇用机会部分能力 信托基金	2010-2011	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	32
	2008-2009	—	9 622	—	—	9 622	8 963	627	—	9 590	—	32
欧共体支助吉大港山地改善保健、营养和人 口信托基金	2010-2011	3 187	4 774	—	—	4 774	7 111	496	—	7 607	—	354
	2008-2009	—	6 568	—	—	6 568	3 158	223	—	3 381	—	3 187
欧共体支助阿富汗法律和秩序信托基金, 第5 阶段	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	45 705	—	—	45 705	43 420	2 285	—	45 705	—	—
欧共体支持通过将减少灾害风险纳入发展规划 和执行的主流实施《兵库行动框架》信托基金	2010-2011	240	91	—	—	91	324	6	—	330	—	1
	2008-2009	—	359	—	—	359	94	25	—	119	—	240
欧共体支助所罗门群岛省级治理加强方案信 托基金	2010-2011	568	871	—	—	871	1 369	(1)	—	1 368	—	71
	2008-2009	—	998	—	—	998	360	70	—	430	—	568
欧共体支助东帝汶能力发展机制安全部门审 查信托基金	2010-2011	963	802	—	—	802	1 534	43	—	1 577	—	188
	2008-2009	—	1 410	—	—	1 410	355	92	—	447	—	963
欧共体支助棉兰老加强应对境内流离失所问 题信托基金	2010-2011	187	1 700	—	—	1 700	1 733	99	—	1 832	—	55
	2008-2009	—	1 969	—	—	1 969	1 644	138	—	1 782	—	187
欧共体支助缅甸提高农村社区关于禽流感的 认识和教育信托基金	2010-2011	16	457	—	—	457	453	20	—	473	—	—
	2008-2009	—	444	—	—	444	399	29	—	428	—	16
欧共体支助为泰国和缅甸边界久拖不决的难 民问题寻找持久解决办法信托基金	2010-2011	616	—	—	—	—	253	18	—	271	—	345
	2008-2009	—	616	—	—	616	—	—	—	—	—	616
基金管理人共计: 开发署亚洲及 太平洋局	2010-2011	184 688	787 130	2 332	4	789 466	672 981	31 176	80	704 237	(5 623)	264 294
	2008-2009	226 590	515 059	5 242	16	520 317	528 124	24 674	(454)	552 344	(9 875)	184 688

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
基金管理人：开发署欧洲和独联体局												
开发署波罗的海各共和国信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	4	—	—	—	—	—	—	—	—	(4)	—
开发署塔吉克斯坦和平与发展信托基金	2010-2011	12	—	—	—	—	—	—	—	—	(13)	1
	2008-2009	17	—	1	—	1	6	—	—	6	—	12
开发署/瑞士吉尔吉斯斯坦援助管理和援助 协调信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	15	—	1	—	1	1	—	—	1	(15)	—
支助加强吉尔吉斯斯坦外交部信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
开发署乌兹别克斯坦紧急人道需要信托基金	2010-2011	24	—	—	—	—	23	—	—	23	—	1
	2008-2009	23	—	1	—	1	—	—	—	—	—	24
开发署/医生促进人权协会(非政府组织)前 南斯拉夫人道主义援助活动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	97	—	—	—	—	—	—	—	—	(97)	—
开发署/萨哈共和国(雅库特)俄罗斯联邦萨 哈共和国北部土著人民援助方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	29	—	—	—	—	—	—	—	—	(29)	—
欧共体减轻“查利”飓风在古巴所造成后果 信托基金	2010-2011	(9)	—	—	—	—	(9)	(1)	—	(10)	—	1
	2008-2009	155	—	—	—	—	144	20	—	164	—	(9)
欧共体提高乌兹别克斯坦共和国卡拉卡尔帕 克斯坦生活水平信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
欧共体-塔吉克斯坦通过Kathlon地区学校促 进农村水供应系统卫生设施紧急恢复及促进 个人卫生信托基金	2010-2011	329	(260)	—	—	(260)	310	12	—	322	253	—
	2008-2009	329	—	—	—	—	—	—	—	—	—	329
欧共体加强摩尔多瓦边境控制管理信托基金	2010-2011	(12)	—	12	—	12	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(243)	231	—	—	231	—	—	—	—	—	(12)
欧共体格鲁吉亚司法部能力发展信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(319)	316	—	—	316	—	—	—	—	3	—

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
开发署/欧共体支助“促进拉脱维亚社会融合：语文培训方案”项目信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
开发署/比利时支助斯拉沃尼亚东部复兴和可持续发展信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(65)	—	—	—	—	—	—	—	—	65	—
欧共体加强格鲁吉亚议会有效性和透明度信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(128)	128	—	—	128	—	—	—	—	—	—
支助爱沙尼亚把非爱沙尼亚人融入爱沙尼亚社会国家方案信托基金	2010-2011	42	—	1	—	1	—	—	—	—	—	43
	2008-2009	40	—	2	—	2	—	—	—	—	—	42
欧洲联盟委员会乡村就业和复兴方案	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	30	—	—	—	—	—	—	—	—	(30)	—
欧共体支助中亚边境管理信托基金(中亚边境管理第3期)	2010-2011	132	—	—	—	—	—	—	—	—	(131)	1
	2008-2009	59	73	—	—	73	—	—	—	—	—	132
开发署支助塞米巴拉金斯克方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	5	—	—	—	—	—	—	—	—	(5)	—
挪威支助马其顿市镇就业援助方案信托基金	2010-2011	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15
	2008-2009	14	—	1	—	1	—	—	—	—	—	15
开发署支助波罗的海国家信托基金	2010-2011	144	(3)	3	—	—	—	—	—	—	—	144
	2008-2009	119	—	8	—	8	—	—	—	—	17	144
欧共体支助克罗地亚遭战争破坏地区流离失所者回返信托基金	2010-2011	(15)	—	15	—	15	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(15)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(15)
开发署/欧共体人道处在土耳其地震受灾地区综合提供住处和卫生条件信托基金协定	2010-2011	55	—	—	—	—	—	—	—	—	(55)	—
	2008-2009	274	—	—	—	—	—	—	—	—	(219)	55
开发署克罗地亚地雷行动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	9	—	—	—	—	7	1	—	8	(1)	—
开发署/欧共体人道处加强马拉马拉地震受灾居民抗灾能力信托基金	2010-2011	7	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)	—
	2008-2009	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	7

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
挪威支助科索沃地方一级人类发展和治理信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	33	—	—	—	—	—	—	—	—	(33)	—
欧共体克罗地亚流离失所者和难民返回东斯拉沃尼亚和巴诺维纳方案信托基金	2010-2011	(110)	—	—	—	—	—	—	—	—	110	—
	2008-2009	(110)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(110)
挪威援助波斯尼亚和黑塞哥维那地雷行动方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	16	—	—	—	—	—	—	—	—	(16)	—
欧共体支助波斯尼亚中部县融合改革方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	58	—	1	—	1	—	—	—	—	(59)	—
欧共体南高加索禁毒方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(21)	21	—	—	21	—	—	—	—	—	—
德国支助波斯尼亚和黑塞哥维那地雷行动方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	10	—	—	—	—	—	—	—	—	(10)	—
欧共体支助修复尼科西亚老城、Omariye 和 Selimye 地区信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(2)	—	—	—	—	—	—	—	—	2	—
开发署支助波斯尼亚和黑塞哥维那地雷行动信托基金	2010-2011	127	—	5	—	5	—	—	—	—	—	132
	2008-2009	1 137	—	34	—	34	1 009	35	—	1 044	—	127
欧共体人道处/亚美尼亚紧急援助遭受旱灾的农民以恢复和进行可持续生产马铃薯和大麦的信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	9	—	—	—	—	—	—	—	—	(9)	—
欧共体恢复克罗地亚受战争影响地区和其他最困难地区的地方经济信托基金	2010-2011	(50)	—	49	—	49	—	—	—	—	—	(1)
	2008-2009	(126)	76	—	—	76	—	—	—	—	—	(50)
欧共体南塞尔维亚快速就业方案信托基金	2010-2011	(195)	—	—	—	—	—	—	—	—	195	—
	2008-2009	(195)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(195)
欧共体南高加索禁毒方案信托基金——第 2 阶段	2010-2011	(26)	—	—	—	—	—	—	—	—	26	—
	2008-2009	(26)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(26)
欧共体加强白俄罗斯-乌克兰边境管理信托基金	2010-2011	55	—	—	—	—	—	—	—	—	(55)	—
	2008-2009	55	—	—	—	—	—	—	—	—	—	55

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
比利时支助“塔吉克斯坦前战斗人员重返社会”项目信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
欧共体阿塞拜疆地雷影响调查信托基金	2010-2011	(178)	—	—	—	—	—	—	—	—	178	—
	2008-2009	(178)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(178)
欧共体中亚国家毒品信息网络信托基金	2010-2011	(157)	—	—	—	—	—	—	—	—	157	—
	2008-2009	(157)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(157)
欧共体安纳托利亚(土耳其)中小型企业发展项目信托基金	2010-2011	283	—	—	—	—	36	—	—	36	—	247
	2008-2009	1 123	1 170	7	—	1 177	1 622	45	—	1 667	(350)	283
欧共体阿尔巴尼亚小武器和轻武器控制项目信托基金	2010-2011	12	—	—	—	—	—	—	—	—	(12)	—
	2008-2009	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	12
欧共体(人道处)塔吉克斯坦Khatlon和Sughd地区乡村供水系统紧急重建信托基金	2010-2011	47	—	—	—	—	—	—	—	—	(47)	—
	2008-2009	47	—	—	—	—	—	—	—	—	—	47
欧共体/克罗地亚创收及中小型企业支助信托基金——速效融资机制	2010-2011	73	—	—	—	—	50	4	—	54	—	19
	2008-2009	69	—	4	—	4	—	—	—	—	—	73
欧共体在白俄罗斯共和国打击贩运妇女活动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(118)	21	—	—	21	(92)	(5)	—	(97)	—	—
欧共体面向未来的伙伴关系信托基金——塞浦路斯小项目基金	2010-2011	(239)	—	—	—	—	—	—	—	—	239	—
	2008-2009	(239)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(239)
欧共体2002年企业支助项目信托基金——塞浦路斯	2010-2011	(107)	—	—	—	—	—	—	—	—	107	—
	2008-2009	(107)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(107)
欧共体面向未来的伙伴关系信托基金——尼科西亚重建——第3阶段	2010-2011	(22)	—	23	—	23	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	(24)	—	2	—	2	—	—	—	—	—	(22)
欧共体为乌克兰、摩尔多瓦和白俄罗斯提供毒品管制的多部门援助和机构建设信托基金(BUMAD1)	2010-2011	(42)	—	3	—	3	—	—	—	—	38	(1)
	2008-2009	(42)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(42)
欧共体中亚边境管理方案(制订方案特派团)信托基金	2010-2011	29	—	—	—	—	—	—	—	—	(29)	—
	2008-2009	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	29

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体中亚边境管理方案第一阶段管理培训 信托基金	2010-2011	8	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)	1
	2008-2009	67	—	—	—	—	—	—	—	—	(59)	8
欧共体阿尔巴尼亚地雷行动方案——技术调 查项目信托基金	2010-2011	28	—	—	—	—	—	—	—	—	(28)	—
	2008-2009	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	28
欧共体塞尔维亚和黑山城市改善和复兴方案 信托基金	2010-2011	274	—	—	—	—	—	—	—	—	(275)	(1)
	2008-2009	274	—	—	—	—	—	—	—	—	—	274
欧共体让塞尔维亚和黑山民间社会参与编写 减贫战略文件信托基金	2010-2011	108	—	—	—	—	—	—	—	—	(108)	—
	2008-2009	82	—	26	—	26	—	—	—	—	—	108
欧共体在塔吉克斯坦 Khatlon 和 Sughd 地区 紧急重建乡村供水系统信托基金	2010-2011	98	—	—	—	—	—	—	—	—	(98)	—
	2008-2009	98	—	—	—	—	—	—	—	—	—	98
欧共体(人道处)改善俄罗斯联邦北高加索地 区联合国和人道主义机构工作人员安全的人 道援助行动信托基金	2010-2011	55	—	—	—	—	—	—	—	—	(56)	(1)
	2008-2009	39	—	16	—	16	—	—	—	—	—	55
欧共体里海水位变化监测中心(项目 1)和里 海环境方案协调股(项目 2)信托基金	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
	2008-2009	3	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	2
欧共体南高加索禁毒方案信托基金——第三 阶段	2010-2011	(100)	—	—	—	—	—	—	—	—	100	—
	2008-2009	(104)	—	2	—	2	—	—	—	—	2	(100)
欧共体/波斯尼亚通过国内部门进一步参与 来帮助难民及流离失所者回返信托基金	2010-2011	(306)	—	307	—	307	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	(351)	—	8	—	8	—	—	—	—	37	(306)
欧共体稳定公约/开发署小武器及轻武器区 域信息中心信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
加强北高加索地区联合国和人道主义援助机 构的安全保障	2010-2011	10	—	—	—	—	—	—	—	—	(10)	—
	2008-2009	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	10
共同体援助重建、发展和稳定方案——阿尔 巴尼亚支持贸易管制和贸易促进	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
阿尔巴尼亚——实施政府电子网络	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	5	1	—	—	1	—	—	—	—	(6)	—

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
亚美尼亚排雷方案	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
	2008-2009	453	—	—	—	—	—	—	—	—	(451)	2
对阿塞拜疆国家地雷行动署的能力支助	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(2)	—	—	—	—	—	—	—	—	2	—
波斯尼亚可持续转入返回相关当局——第二 阶段：治理支助方案	2010-2011	(79)	—	80	—	80	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	(79)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(79)
欧共体塞浦路斯北部主要城市基础设施和重 建项目信托基金	2010-2011	7	—	—	—	—	—	(15)	—	(15)	(21)	1
	2008-2009	21	—	1	—	1	—	15	—	15	—	7
塞浦路斯商业支助项目——第二阶段	2010-2011	13	—	—	—	—	—	—	—	—	(13)	—
	2008-2009	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13
塞浦路斯北部私营部门发展	2010-2011	(33)	—	33	—	33	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(33)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(33)
南高加索禁毒方案——第四阶段	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	70	(70)	—	—	(70)	—	—	—	—	—	—
格鲁吉亚 2004 年选举	2010-2011	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)
	2008-2009	115	69	—	—	69	—	—	—	—	(185)	(1)
支助科索沃议会文件管理系统	2010-2011	(15)	—	—	—	—	(16)	—	—	(16)	—	1
	2008-2009	(15)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(15)
中亚禁毒方案——第二阶段	2010-2011	(75)	5	75	—	80	—	—	—	—	(5)	—
	2008-2009	(78)	—	—	—	—	(3)	—	—	(3)	—	(75)
中亚边境管理第四阶段	2010-2011	102	(101)	—	—	(101)	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	102	—	—	—	—	—	—	—	—	—	102
尼科西亚复原——第四阶段——皮拉威尼斯 塔的恢复	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
开发署/稳定公约——东南欧管制小武器和 轻武器信息中心	2010-2011	3	—	—	—	—	—	—	—	—	(3)	—
	2008-2009	2	—	—	—	—	—	—	—	—	1	3

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
改革仲裁法院和支助法院行政管理	2010-2011	(28)	—	27	—	27	—	—	—	—	—	(1)
	2008-2009	(28)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(28)
乌克兰、摩尔多瓦共和国和白俄罗斯境内毒品管制多部门援助和机构建设, 第2阶段	2010-2011	63	—	—	—	—	—	—	—	—	—	63
	2008-2009	(209)	273	—	—	273	51	7	—	58	57	63
经济发展项目可行性研究	2010-2011	(7)	(516)	—	—	(516)	—	—	—	—	523	—
	2008-2009	(7)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)
欧共体支助组织2005年圣多美和普林西比资助人圆桌会议信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	15	—	—	—	—	15	—	—	15	—	—
欧共体中亚边境管理方案信托基金, 第5阶段	2010-2011	(2)	7	2	—	9	—	—	—	—	(7)	—
	2008-2009	910	328	—	—	328	1 156	83	—	1 239	(1)	(2)
欧共体中亚禁毒方案信托基金第三阶段	2010-2011	(40)	6	39	—	45	—	—	—	—	(6)	(1)
	2008-2009	(327)	103	1	—	104	(232)	49	—	(183)	—	(40)
欧共体里斯本战略和千年发展目标信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	5	5	—	—	5	—	—	—	—	(10)	—
欧共体波斯尼亚和黑塞哥维那公务员培训方案信托基金	2010-2011	(5)	—	6	—	6	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	34	—	—	—	—	—	—	—	—	(39)	(5)
欧共体格鲁吉亚/阿布哈兹冲突区复原方案	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
	2008-2009	68	5	—	—	5	61	4	—	65	(6)	2
欧共体波斯尼亚支持基于成果的办法——地方发展伙伴关系信托基金	2010-2011	(21)	—	—	—	—	—	—	—	—	21	—
	2008-2009	(968)	2 814	6	—	2 820	1 784	89	—	1 873	—	(21)
欧共体南塞尔维亚城市改善和复兴方案信托基金, 第2阶段	2010-2011	130	—	—	—	—	—	—	—	—	(131)	(1)
	2008-2009	2 565	655	9	—	664	3 116	219	—	3 335	236	130
欧共体阿塞拜疆综合地雷行动方案信托基金	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
	2008-2009	(240)	242	—	—	242	—	—	—	—	—	2
欧共体阿塞拜疆共和国海关部门现代化信托基金	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—
	2008-2009	(210)	223	—	—	223	—	11	—	11	—	2

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体摩尔多瓦和乌克兰边境援助特派团信托基金	2010-2011	6	—	—	—	—	—	—	—	—	(6)	—
	2008-2009	(41)	47	—	—	47	—	—	—	—	—	6
欧共体支助阿尔巴尼亚 Kukes 区域发展倡议信托基金	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	1
	2008-2009	(295)	372	—	—	372	75	—	—	75	—	2
欧共体关于到2006年底使阿尔巴尼亚成为无雷患国家的共同体援助重建、发展和稳定方案信托基金	2010-2011	4	—	2	—	2	—	—	—	—	(6)	—
	2008-2009	(338)	389	—	—	389	47	—	—	47	—	4
欧共体支助波斯尼亚和黑塞哥维那立法数据库项目信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(2)	—	—	—	—	—	—	—	—	2	—
欧共体支助处理吉尔吉斯斯坦费尔干纳流域过渡社会后果信托基金	2010-2011	56	—	—	—	—	—	—	—	—	(56)	—
	2008-2009	(309)	365	—	—	365	—	—	—	—	—	56
欧共体中亚边境管理方案信托基金, 第4阶段, 第二笔拨款	2010-2011	10	(6)	—	—	(6)	—	—	—	—	(4)	—
	2008-2009	(442)	540	—	—	540	31	11	—	42	(46)	10
欧共体-塞尔维亚和黑山跨界合作支助方案	2010-2011	(65)	—	66	—	66	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	183	67	3	—	70	297	21	—	318	—	(65)
欧共体西巴尔干小武器和轻武器管制支助计划信托基金	2010-2011	17	—	—	—	—	—	—	—	—	(17)	—
	2008-2009	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	17
欧共体支助处理塔吉克斯坦费尔干纳流域过渡社会后果信托基金	2010-2011	100	—	—	—	—	94	7	—	101	—	(1)
	2008-2009	(11)	111	—	—	111	—	—	—	—	—	100
欧共体——可持续水系统重建与管理——塔吉克斯坦	2010-2011	43	—	—	—	—	38	3	—	41	(1)	1
	2008-2009	43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	43
欧共体提高乌兹别克斯坦共和国费尔干纳流域生活水平信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(11)	—	—	—	—	—	(11)	—	(11)	—	—
欧共体加强白俄罗斯共和国边境管理信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	46	—	—	—	—	—	—	—	—	(46)	—
欧共体商业支助项目二——附带活动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	1	—

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体支持土耳其地方行政改革方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	325	22	—	—	22	572	40	—	612	265	—
欧共体-塞尔维亚和黑山民间社会参与减贫战略/社会创新基金	2010-2011	133	—	—	—	—	—	—	—	—	(134)	(1)
	2008-2009	133	—	—	—	—	—	—	—	—	—	133
欧共体乌克兰军警部门艾滋病病毒/性传播感染预防信托基金	2010-2011	(1 049)	900	150	—	1 050	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	91	—	20	—	20	1 010	150	—	1 160	—	(1 049)
欧共体塞浦路斯地雷和爆炸物清除面向未来伙伴关系信托基金——第二阶段	2010-2011	138	—	(2)	—	(2)	—	—	—	—	(135)	1
	2008-2009	145	—	1	—	1	—	—	—	—	(8)	138
欧共体支持乌兹别克斯坦提高生活水平项目信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	(1)	—	(1)	—	—
欧共体促进社区安全和社区警务——支持安全部门改革方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
欧共体塞尔维亚和黑山将民间社会纳入贫困相关政策过程信托基金	2010-2011	(215)	136	81	—	217	—	—	—	—	—	2
	2008-2009	93	534	4	—	538	791	55	—	846	—	(215)
欧共体支助乌克兰加强边境管理信托基金	2010-2011	221	—	—	—	—	—	—	—	—	(220)	1
	2008-2009	(1 148)	1 369	—	—	1 369	—	—	—	—	—	221
欧共体促进白俄罗斯司法更广泛地适用国际人权标准信托基金	2010-2011	(3)	16	2	—	18	—	4	—	4	(13)	(2)
	2008-2009	251	423	—	—	423	636	41	—	677	—	(3)
欧共体支助经济发展可行性研究项目二信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
欧共体支助乌克兰消费者社会和公民网络信托基金	2010-2011	(357)	81	259	—	340	(17)	(1)	—	(18)	—	1
	2008-2009	582	2 202	—	—	2 202	2 936	205	—	3 141	—	(357)
欧共体2003年乌兹别克斯坦费尔干纳地区提高生活水平年度方案信托基金	2010-2011	5	—	—	—	—	—	—	—	—	(5)	—
	2008-2009	(137)	141	—	—	141	—	—	—	—	1	5
欧共体制订一个全面的框架预防和打击歧视信托基金	2010-2011	(9)	—	7	—	7	—	—	—	—	—	(2)
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(10)	(9)

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体克罗地亚市镇环境管理能力和基础设施项目信托基金	2010-2011	(333)	—	331	—	331	—	—	—	—	—	(2)
	2008-2009	(287)	(46)	—	—	(46)	—	—	—	—	—	(333)
欧共体欧洲一体化能力建设信托基金	2010-2011	3	—	—	—	—	—	—	—	—	(4)	(1)
	2008-2009	1 754	235	3	—	238	1 977	12	—	1 989	—	3
欧共体支持欧洲联盟摩尔多瓦共和国和乌克兰边境援助特派团信托基金——欧盟边境援助特派团-2	2010-2011	(8)	8	—	—	8	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(439)	430	—	—	430	(1)	—	—	(1)	—	(8)
欧共体西南塞尔维亚(桑扎克地区)促进塞尔维亚市镇发展信托基金	2010-2011	(58)	—	57	—	57	—	—	—	—	—	(1)
	2008-2009	(313)	254	1	—	255	—	—	—	—	—	(58)
欧共体将可持续发展融入部门政策信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	760	251	—	—	251	940	66	—	1 006	(5)	—
欧共体支持波斯尼亚信托基金——波斯尼亚和黑塞哥维那部长理事会电子政务	2010-2011	(28)	30	—	—	30	—	—	—	—	(1)	1
	2008-2009	530	346	1	—	347	846	59	—	905	—	(28)
欧共体乌克兰信托基金——改善摩尔多瓦-乌克兰国家边境管制——BOMOLUK-1	2010-2011	(472)	59	—	—	59	(398)	(22)	—	(420)	(7)	—
	2008-2009	(918)	960	7	—	967	374	147	—	521	—	(472)
欧共体加强白俄罗斯共和国边境管理信托基金, 第2阶段	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(126)	440	—	—	440	283	31	—	314	—	—
欧共体塔吉克斯坦——可持续水系统恢复信托基金	2010-2011	37	—	—	—	—	35	2	—	37	—	—
	2008-2009	(38)	71	—	—	71	(4)	—	—	(4)	—	37
欧共体赴摩尔多瓦共和国和乌克兰的乌克兰——欧洲联盟边境援助团信托基金——欧盟边境援助团-3	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(22)	21	—	—	21	—	—	—	—	1	—
欧共体通过蓝带咨询和分析中心支持乌克兰经济改革信托基金	2010-2011	208	—	—	—	—	—	—	—	—	(209)	(1)
	2008-2009	200	613	—	—	613	571	34	—	605	—	208
欧共体面向未来的伙伴关系信托基金: 塞浦路斯地雷和爆炸物排除——第三阶段	2010-2011	3	—	—	—	—	—	—	—	—	(3)	—
	2008-2009	2	—	—	—	—	—	—	—	—	1	3

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体塔吉克斯坦 Sughd 地区通过创收促进 社会包容信托基金	2010-2011	22	—	—	—	—	28	1	—	29	7	—
	2008-2009	(35)	54	—	—	54	(4)	1	—	(3)	—	22
欧共体 2007 年南斯拉夫——欧盟西巴尔干国 家小武器和轻武器管制支助计划信托基金	2010-2011	19	—	—	—	—	—	—	—	—	(19)	—
	2008-2009	(219)	239	—	—	239	1	—	—	1	—	19
欧共体土族塞人社区私营部门发展信托基金	2010-2011	80	904	—	—	904	1 086	—	—	1 086	—	(102)
	2008-2009	133	2 123	—	—	2 123	2 006	170	—	2 176	—	80
欧共体改善北塞浦路斯地方和城市基础设施 信托基金	2010-2011	494	4 082	—	—	4 082	4 063	267	—	4 330	—	246
	2008-2009	923	3 155	—	—	3 155	3 584	—	—	3 584	—	494
欧共体在新欧盟成员国和候选国为加快企业 社会责任做法以成为欧盟协调、竞争和社会 凝聚工具信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	391	30	—	—	30	386	41	—	427	6	—
欧共体/阿尔巴尼亚实施政府电子网络信托 基金, 第 2 阶段	2010-2011	5	—	—	—	—	—	—	—	—	(5)	—
	2008-2009	83	35	—	—	35	106	7	—	113	—	5
欧共体/阿尔巴尼亚库克斯区域发展倡议信 托基金, 第 2 阶段	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
	2008-2009	(226)	600	1	—	601	332	43	—	375	1	1
欧共体吉尔吉斯斯坦信托基金——中亚禁毒 方案, 第 4 阶段	2010-2011	(526)	456	—	—	456	(83)	11	—	(72)	(2)	—
	2008-2009	2 961	2 255	—	—	2 255	5 379	363	—	5 742	—	(526)
欧共体俄罗斯——确保联合国和人道主义援助 机构安全和保障以在俄罗斯北高加索地区扩大 的业务领域提供援助和支持复苏信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	249	—	—	249	233	16	—	249	—	—
欧共体吉尔吉斯斯坦支持提高吉尔吉斯议会 决策过程和体制建设透明度信托基金	2010-2011	(26)	—	27	—	27	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	(141)	130	1	—	131	—	—	—	—	(16)	(26)
欧共体乌克兰信托基金——白俄罗斯、乌克 兰和摩尔多瓦共和国预防滥用药物和打击毒 品贩运方案, 第 3 阶段	2010-2011	(8)	—	4	—	4	—	—	—	—	2	(2)
	2008-2009	271	661	—	—	661	1 459	93	—	1 552	612	(8)
欧共体塔吉克斯坦通过发展当地的生产机制 和创收活动增加个人收入提高生活水平信托 基金	2010-2011	191	—	—	—	—	170	12	—	182	(9)	—
	2008-2009	891	116	—	—	116	751	65	—	816	—	191

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体支助欧洲联盟摩尔多瓦共和国和乌克兰边境援助特派团信托基金	2010-2011	(7)	9	—	—	9	(11)	(1)	—	(12)	(12)	2
	2008-2009	(122)	536	2	—	538	367	56	—	423	—	(7)
欧共体加强民间社会在拟订与贫困有关政策和做法方面的作用信托基金	2010-2011	976	313	5	—	318	915	65	—	980	(313)	1
	2008-2009	56	4 109	—	—	4 109	2 981	208	—	3 189	—	976
欧共体阿富汗巴达赫尚边境管理信托基金	2010-2011	(28)	39	—	—	39	(4)	10	—	6	(4)	1
	2008-2009	2 562	1 089	—	—	1 089	3 424	255	—	3 679	—	(28)
欧共体在吉尔吉斯斯坦最易遭受地震、泥石流、山洪、山体滑坡和雪崩自然灾害的地方政府和社区加强备灾和减灾能力信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
	2008-2009	3	35	—	—	35	35	3	—	38	1	1
欧共体天山西部生物多样性养护项目框架内小额赠款机制信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	22	—	—	—	—	22	—	—	22	—	—
欧共体塞浦路斯清除地雷和爆炸物信托基金	2010-2011	144	(19)	—	—	(19)	—	—	—	—	(124)	1
	2008-2009	406	2 756	(25)	—	2 731	2 893	100	—	2 993	—	144
欧共体支助塔吉克斯坦加强灾害风险管理信托基金	2010-2011	10	—	—	—	—	—	—	—	—	(10)	—
	2008-2009	116	98	1	—	99	186	24	—	210	5	10
欧共体支助乌兹别克斯坦费尔干纳山谷提高生活水平信托基金	2010-2011	(102)	—	—	—	—	(2)	—	—	(2)	—	(100)
	2008-2009	440	748	—	—	748	1 221	69	—	1 290	—	(102)
欧共体格鲁吉亚南高加索地区禁毒方案信托基金, 第5阶段	2010-2011	(510)	469	31	—	500	—	—	—	—	10	—
	2008-2009	998	989	3	—	992	2 323	177	—	2 500	—	(510)
欧共体支助塞浦路斯失踪人员调查委员会挖掘、鉴定和归还失踪人员遗骸项目信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	549	890	—	—	890	1 387	52	—	1 439	—	—
欧共体塞尔维亚西南部市镇发展信托基金, 第2阶段	2010-2011	(704)	668	36	—	704	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	2 076	3 704	—	—	3 704	6 060	424	—	6 484	—	(704)
欧共体采取以社区为基础的地方发展做法信托基金	2010-2011	4 893	2 890	—	—	2 890	9 541	576	—	10 117	2 104	(230)
	2008-2009	1 275	9 523	—	—	9 523	5 622	391	—	6 013	108	4 893
欧共体 Volet2 通信信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	53	54	—	—	54	103	4	—	107	—	—

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体支助中亚边境管理信托基金, 第6阶段	2010-2011	1 092	930	—	—	930	1 881	144	—	2 025	—	(3)
	2008-2009	1 982	5 206	—	—	5 206	5 708	388	—	6 096	—	1 092
欧共体支助库克斯区域发展倡议信托基金, 第3阶段	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—
	2008-2009	—	526	1	—	527	489	37	—	526	—	1
欧共体紧急援助摩尔多瓦共和国干旱灾民信托基金	2010-2011	(138)	—	127	—	127	(11)	(1)	—	(12)	—	1
	2008-2009	3 364	777	4	—	781	4 015	281	—	4 296	13	(138)
欧共体支助阿尔巴尼亚增进区域贸易和吸引新投资信托基金	2010-2011	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15
	2008-2009	323	216	—	—	216	490	34	—	524	—	15
欧共体支助欧洲联盟摩尔多瓦共和国和乌克兰边境援助特派团信托基金——欧盟边境援助特派团-5	2010-2011	246	(76)	—	—	(76)	—	—	—	—	—	170
	2008-2009	(1 428)	17 520	2	—	17 522	14 810	1 038	—	15 848	—	246
欧共体改善北塞浦路斯地方和城市基础设施信托基金, 第二阶段	2010-2011	1 859	8 859	—	—	8 859	5 989	620	—	6 609	—	4 109
	2008-2009	—	3 207	—	—	3 207	1 124	224	—	1 348	—	1 859
欧共体支助波斯尼亚和黑塞哥维那电子政府信托基金, 第2阶段	2010-2011	(18)	16	—	—	16	—	—	—	—	1	(1)
	2008-2009	—	646	—	—	646	621	43	—	664	—	(18)
欧共体支助塞尔维亚实施反歧视立法和调解信托基金	2010-2011	1 304	61	58	—	119	1 275	89	—	1 364	(59)	—
	2008-2009	—	2 689	—	—	2 689	1 294	91	—	1 385	—	1 304
欧共体支助处理塔吉克斯坦费尔干纳流域过渡社会后果信托基金	2010-2011	(69)	62	—	—	62	—	4	—	4	10	(1)
	2008-2009	—	640	—	—	640	668	41	—	709	—	(69)
欧共体支助白俄罗斯克服切尔诺贝利灾难的不利影响信托基金	2010-2011	1 136	1 666	—	—	1 666	2 616	199	—	2 815	13	—
	2008-2009	—	1 381	—	—	1 381	245	—	—	245	—	1 136
欧共体确保联合国和人道主义援助机构安全和保障以在俄罗斯北高加索地区扩大的业务领域提供援助和支持复苏信托基金	2010-2011	9	—	—	—	—	8	1	—	9	—	—
	2008-2009	—	153	—	—	153	135	9	—	144	—	9
欧共体支助波斯尼亚和黑塞哥维那小武器管制方案信托基金	2010-2011	184	1 588	—	—	1 588	309	22	—	331	(1 509)	(68)
	2008-2009	—	1 878	—	—	1 878	1 583	111	—	1 694	—	184

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体支助科索沃回归和重返社会信托基金	2010-2011	2 427	—	—	—	—	2 061	170	—	2 231	(197)	(1)
	2008-2009	—	4 135	—	—	4 135	1 615	93	—	1 708	—	2 427
欧共体支助白俄罗斯环境和可持续发展信托基金	2010-2011	337	1 234	—	—	1 234	1 461	98	—	1 559	(12)	—
	2008-2009	—	778	—	—	778	408	33	—	441	—	337
欧共体支助中亚边境管理信托基金, 第 7 阶段	2010-2011	1 527	4 659	—	—	4 659	4 924	366	—	5 290	—	896
	2008-2009	—	3 117	—	—	3 117	1 506	84	—	1 590	—	1 527
欧共体支持吉尔吉斯议会吉尔吉斯共和国宪政改革信托基金	2010-2011	799	63	—	—	63	805	57	—	862	—	—
	2008-2009	—	2 102	—	—	2 102	1 218	85	—	1 303	—	799
欧共体支助波斯尼亚加强国家战略规划和政策发展能力信托基金	2010-2011	110	420	—	—	420	503	35	—	538	—	(8)
	2008-2009	—	282	—	—	282	161	11	—	172	—	110
欧共体确保联合国和人道主义援助机构安全和保障以在俄罗斯北高加索地区扩大的业务领域提供援助和支持复苏信托基金	2010-2011	42	—	—	—	—	40	3	—	43	—	(1)
	2008-2009	—	209	—	—	209	156	11	—	167	—	42
欧共体支助吉尔吉斯斯坦将灾难风险管理纳入权力下放进程信托基金: 加强脆弱社区、地方自治机构和伙伴应对灾难风险能力	2010-2011	(58)	79	—	—	79	(5)	—	—	(5)	—	26
	2008-2009	—	351	—	—	351	383	26	—	409	—	(58)
欧共体支助协调和监测阿尔巴尼亚地雷行动方案以履行禁止使用杀伤人员地雷的条约义务信托基金	2010-2011	222	37	—	—	37	242	18	—	260	—	(1)
	2008-2009	—	648	—	—	648	398	28	—	426	—	222
欧共体土耳其 Sanhurfa 工业结构改革技术援助信托基金	2010-2011	1 250	942	—	—	942	2 092	147	—	2 239	68	21
	2008-2009	—	2 524	—	—	2 524	1 191	83	—	1 274	—	1 250
欧共体支助格鲁吉亚民主机构推动公平选举程序和公民积极参与能力信托基金	2010-2011	(47)	41	—	—	41	—	—	—	—	6	—
	2008-2009	—	1 654	—	—	1 654	1 590	111	—	1 701	—	(47)
欧共体乌克兰妇女和儿童权利信托基金	2010-2011	731	2 575	—	—	2 575	5 290	278	—	5 568	2 624	362
	2008-2009	—	211	—	—	211	1 026	4	—	1 030	1 550	731
欧共体支助联合国抗旱项目信托基金: 向摩尔多瓦共和国干旱灾民紧急分发玉米种子	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	1 062	—	—	1 062	981	69	—	1 050	(12)	—

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体支助黑山加强规划能力和准备 Fiche 项目信托基金	2010-2011	(2)	—	2	—	2	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	167	—	—	167	158	11	—	169	—	(2)
欧共体支助塔吉克斯坦加强灾害风险管理信 托基金, 第二阶段	2010-2011	(84)	96	—	—	96	—	2	—	2	(10)	—
	2008-2009	—	373	—	—	373	429	28	—	457	—	(84)
欧共体支助白俄罗斯防止和打击贩运人口并 处理其社会后果信托基金	2010-2011	570	724	—	—	724	1 153	81	—	1 234	(59)	1
	2008-2009	—	816	—	—	816	231	15	—	246	—	570
欧共体支助土耳其公民监督互联网安全部门 信托基金	2010-2011	1 037	247	—	—	247	1 194	84	—	1 278	(5)	1
	2008-2009	—	3 118	—	—	3 118	1 945	136	—	2 081	—	1 037
欧共体支助亚美尼亚咨询小组信托基金	2010-2011	(113)	101	—	—	101	(9)	(1)	—	(10)	1	(1)
	2008-2009	—	1 015	—	—	1 015	1 054	74	—	1 128	—	(113)
欧洲联盟摩尔多瓦共和国和乌克兰边境援助 特派团	2010-2011	183	523	6	—	529	626	63	—	689	(23)	—
	2008-2009	—	14 961	—	—	14 961	13 855	923	—	14 778	—	183
欧共体促进中亚一体化水管理和跨界对话信 托基金	2010-2011	251	924	—	—	924	1 051	59	—	1 110	—	65
	2008-2009	—	462	—	—	462	222	(11)	—	211	—	251
欧共体支助波斯尼亚和黑塞哥维那加强地方 民主信托基金	2010-2011	82	1 162	—	—	1 162	1 148	80	—	1 228	(16)	—
	2008-2009	—	797	—	—	797	668	47	—	715	—	82
欧共体支助乌兹别克斯坦费尔干纳山谷提高 生活水平信托基金	2010-2011	363	2 836	—	—	2 836	2 985	230	—	3 215	—	(16)
	2008-2009	—	1 500	—	—	1 500	1 083	54	—	1 137	—	363
欧共体支助依照《禁止酷刑公约任择议定书》 加强国家预防机制信托基金	2010-2011	58	459	—	—	459	561	34	—	595	—	(78)
	2008-2009	—	298	—	—	298	225	15	—	240	—	58
欧共体支助格鲁吉亚早期恢复努力信托基金	2010-2011	116	2 895	—	—	2 895	2 804	196	—	3 000	(11)	—
	2008-2009	—	3 327	—	—	3 327	3 001	210	—	3 211	—	116
欧共体支助南高加索综合边境管理系统方案	2010-2011	2 123	2 794	—	—	2 794	4 185	294	—	4 479	—	438
	2008-2009	—	2 190	—	—	2 190	63	4	—	67	—	2 123
基金管理人共计: 开发署欧洲和 独联体局	2010-2011	21 282	46 090	1 929	—	48 019	61 027	4 306	—	65 333	2 440	6 408
	2008-2009	22 032	131 955	161	—	132 116	125 632	8 436	—	134 068	1 202	21 282

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
基金管理人：开发署拉丁美洲和加勒比局												
开发署/日本支助海地重返社会活动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	490	—	—	—	—	—	—	—	—	(490)	—
开发署/西班牙支助中美洲施政信托基金	2010-2011	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	17
	2008-2009	16	—	1	—	1	—	—	—	—	—	17
开发署执行关于安置危地马拉武装冲突中离乡背井人民的协定信托基金	2010-2011	254	—	5	—	5	—	—	—	—	(258)	1
	2008-2009	337	—	19	—	19	99	3	—	102	—	254
开发署援助海地国家警察信托基金	2010-2011	60	—	3	—	3	(22)	—	—	(22)	31	116
	2008-2009	353	—	20	—	20	313	—	—	313	—	60
加开发署/开发署加勒比项目发展机制信托基金	2010-2011	15	—	—	—	—	(4)	—	—	(4)	(19)	—
	2008-2009	1 993	(1 976)	148	—	(1 828)	(77)	(4)	—	(81)	(231)	15
开发署/欧共体支助圭亚那议会和总统选举信托基金	2010-2011	91	—	—	—	—	—	—	—	—	(19)	72
	2008-2009	91	—	—	—	—	—	—	—	—	—	91
圭亚那选举观察团欧盟部分——圭亚那大选	2010-2011	20	—	—	—	—	—	—	—	—	(18)	2
	2008-2009	113	(100)	7	—	(93)	—	—	—	—	—	20
欧共体人道处加强海地防灾备灾能力信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	18	—	—	—	—	—	—	—	—	(18)	—
欧共体人道处/牙买加加强社区灾害管理方案信托基金	2010-2011	10	—	—	—	—	8	—	—	8	—	2
	2008-2009	4	—	—	—	—	(6)	—	—	(6)	—	10
比利时支助古巴“哈瓦那湾环境清理”方案信托基金	2010-2011	78	—	—	—	—	—	—	—	—	—	78
	2008-2009	132	—	—	—	—	51	3	—	54	—	78
比利时支助古巴哈瓦那老区住房建造和修复方案信托基金	2010-2011	(2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	(2)
开发署支助古巴“米切尔”飓风造成破坏后重建及恢复信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	4	—	—	—	—	—	—	—	—	(3)	1

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体支助海地修复和平港至 JeanRabel	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2
35.5公里公路的社会基础设施项目信托基金	2008-2009	84	—	—	—	—	61	3	—	64	(18)	2
比利时支助古巴“比那尔德里奥住房重建及 恢复”方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	89	—	1	—	1	58	2	—	60	(30)	—
欧共体支助加勒比地区援助中心信托基金	2010-2011	54	—	—	—	—	—	—	—	—	—	54
	2008-2009	125	—	—	—	—	(101)	(4)	—	(105)	(176)	54
欧共体(人道处)加勒比雷达预警信托基金	2010-2011	21	—	9	—	9	—	—	—	—	(39)	(9)
	2008-2009	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	21
欧共体“支助民间社会进一步参与海地刑事 司法改革进程”信托基金	2010-2011	16	27	—	—	27	—	—	—	—	—	43
	2008-2009	16	14	—	—	14	—	—	—	—	(14)	16
欧共体危地马拉水及卫生观察站信托基金	2010-2011	5	—	—	—	—	—	—	—	—	(6)	(1)
	2008-2009	294	20	—	—	20	—	—	—	—	(309)	5
欧共体支助安第斯各国防止化学前体转用于 制造毒品信托基金	2010-2011	229	—	—	—	—	—	—	—	—	—	229
	2008-2009	(4)	176	1	—	177	(33)	—	—	(33)	23	229
支助秘书长哥伦比亚问题特别顾问办事处的 活动	2010-2011	(69)	—	—	—	—	—	—	—	—	69	—
	2008-2009	(69)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(69)
拉丁美洲民主发展方案(第二阶段)	2010-2011	5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5
	2008-2009	14	—	2	—	2	11	—	—	11	—	5
开发署/欧共体“生物圈保护区——东乌拉 圭沼泽”项目信托基金	2010-2011	33	—	—	—	—	—	—	—	—	(32)	1
	2008-2009	33	—	—	—	—	—	—	—	—	—	33
欧共体智利人道主义排雷信托基金	2010-2011	73	—	—	—	—	—	—	—	—	(73)	—
	2008-2009	155	83	—	—	83	173	(8)	—	165	—	73
欧共体“海地地方、立法和总统选举”信托 基金	2010-2011	1	—	—	—	—	(1)	—	—	(1)	(1)	1
	2008-2009	183	641	—	—	641	784	39	—	823	—	1
欧共体支助海地组织地方、立法和总统选举 信托基金	2010-2011	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4
	2008-2009	247	513	—	—	513	720	36	—	756	—	4

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体苏里南巩固民主和支助 2005 年选举活动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	104	2	—	—	2	—	—	—	—	(106)	—
欧共体人道处促进加勒比地区备灾/减轻风险最佳做法方面知识传播和效仿信托基金	2010-2011	86	—	—	—	—	66	20	—	86	—	—
	2008-2009	7	79	—	—	79	—	—	—	—	—	86
欧共体拉丁美洲社会融合和民主发展新议程信托基金	2010-2011	65	—	—	—	—	—	—	—	—	(63)	2
	2008-2009	37	358	—	—	358	330	—	—	330	—	65
欧共体圭亚那生态和金融可持续管理圭亚那生态屏蔽区	2010-2011	268	860	—	—	860	854	62	—	916	—	212
	2008-2009	363	1 666	1	—	1 667	1 649	113	—	1 762	—	268
欧共体多米尼加共和国加强国家防灾备灾能力信托基金	2010-2011	1 349	218	—	—	218	1 403	122	—	1 525	—	42
	2008-2009	1 489	4 449	41	—	4 490	4 336	294	—	4 630	—	1 349
欧共体尼加拉瓜选举观察团信托基金	2010-2011	(31)	—	—	—	—	(29)	(2)	—	(31)	—	—
	2008-2009	964	—	—	—	—	—	—	—	—	(995)	(31)
欧共体玻利维亚信托基金——安第斯共同体、玻利维亚、哥伦比亚、厄瓜多尔、秘鲁和委内瑞拉玻利瓦尔共和国主要城市加强区域和减少灾害风险	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	372	—	—	372	72	5	—	77	(295)	—
欧共体——在两极化政治局势下巩固民主进程支持 2006 年圭亚那国家和区域选举	2010-2011	117	—	—	—	—	115	2	—	117	—	—
	2008-2009	271	—	—	—	—	149	5	—	154	—	117
欧共体秘鲁预防冲突信托基金——在地方一级发展管理冲突能力和促进对话	2010-2011	92	—	—	—	—	—	—	—	—	(94)	(2)
	2008-2009	5	127	—	—	127	36	4	—	40	—	92
欧共体防治荒漠化环境复苏方案	2010-2011	327	266	—	—	266	560	26	—	586	—	7
	2008-2009	582	275	—	—	275	505	25	—	530	—	327
开发署/西班牙综合包容发展信托基金	2010-2011	32 135	6 021	667	—	6 688	25 058	1 199	—	26 257	344	12 910
	2008-2009	22 400	34 522	1 746	—	36 268	23 890	2 263	—	26 153	(380)	32 135
欧共体汇编和传播中美洲地方一级风险管理备灾工具、方法和经验教训信托基金	2010-2011	24	116	—	—	116	101	34	—	135	—	5
	2008-2009	239	—	4	—	4	219	—	—	219	—	24

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体支助加勒比地区技术援助中心信托基金	2010-2011	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	7
	2008-2009	(1)	143	3	—	146	134	4	—	138	—	7
消除危地马拉国内有罪不罚现象国际委员会	2010-2011	7 733	30 085	119	—	30 204	29 664	2 115	—	31 779	—	6 158
	2008-2009	5 311	29 019	368	—	29 387	25 204	1 761	—	26 965	—	7 733
欧共体/欧盟 2007 年危地马拉立法和总统选举观察团	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1 532	458	—	—	458	1 860	130	—	1 990	—	—
欧共体萨尔瓦多人类发展和移民信托基金	2010-2011	147	822	—	—	822	905	60	—	965	—	4
	2008-2009	—	609	—	—	609	432	30	—	462	—	147
欧共体多米尼加共和国农村利用可再生能源电气化方案信托基金	2010-2011	277	867	—	—	867	464	28	—	492	—	652
	2008-2009	—	425	—	—	425	139	9	—	148	—	277
欧共体厄瓜多尔当地社区实施多模式极端气候事件信息系统信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	150	37	—	—	37	174	12	—	186	(1)	—
欧共体伯利兹农村农业发展信托基金	2010-2011	589	—	—	—	—	553	37	—	590	2	1
	2008-2009	—	1 887	—	—	1 887	1 213	85	—	1 298	—	589
欧共体中美洲传播地方一级风险管理备灾工具、最佳做法和经验教训信托基金——哥斯达黎加、萨尔瓦多、危地马拉、洪都拉斯、尼加拉瓜和巴拿马	2010-2011	3	6	—	—	6	—	9	—	9	—	—
	2008-2009	—	109	—	—	109	106	—	—	106	—	3
欧共体支助消除危地马拉国内有罪不罚现象国际委员会信托基金	2010-2011	7	(36)	—	—	(36)	(27)	(2)	—	(29)	—	—
	2008-2009	—	1 060	—	—	1 060	984	69	—	1 053	—	7
欧共体洪都拉斯 Marale 市和 Yorito 市建立在山体滑坡、地震和洪水后具有复原力的社区信托基金	2010-2011	54	90	—	—	90	130	15	—	145	—	(1)
	2008-2009	—	357	—	—	357	283	20	—	303	—	54
欧共体尼加拉瓜信托基金——北大西洋自治区受费利克斯飓风影响地区的恢复和重建	2010-2011	2 128	3 180	(13)	—	3 167	4 948	346	—	5 294	—	1
	2008-2009	—	6 378	—	—	6 378	3 972	278	—	4 250	—	2 128
欧共体巴巴多斯海外国家和领土区域减少风险倡议信托基金	2010-2011	1 935	2 119	—	—	2 119	2 387	162	—	2 549	—	1 505
	2008-2009	—	2 046	—	—	2 046	103	8	—	111	—	1 935

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体加强巴拉圭应对查科地区当前干旱的 国家应急系统信托基金	2010-2011	13	—	—	—	—	—	—	—	—	(13)	—
	2008-2009	—	52	—	—	52	36	3	—	39	—	13
欧共体海地飓风费、古斯塔夫、安娜和艾克 信托基金——支助灾后联合需求评估和恢复 规划活动	2010-2011	45	—	—	—	—	45	1	—	46	—	(1)
	2008-2009	—	204	—	—	204	154	5	—	159	—	45
欧盟 2009 年萨尔瓦多选举观察团	2010-2011	859	—	—	—	—	5	—	—	5	—	854
	2008-2009	—	3 702	—	—	3 702	2 657	186	—	2 843	—	859
欧共体在秘鲁正遭受新出现的危机地区支持 社会和和平稳定方案	2010-2011	607	1 441	—	—	1 441	1 763	138	—	1 901	(148)	(1)
	2008-2009	—	1 774	—	—	1 774	1 103	64	—	1 167	—	607
欧共体支助中美洲及邻国打击非法囤积和贩 运火器信托基金	2010-2011	3	701	—	—	701	637	45	—	682	—	22
	2008-2009	—	572	—	—	572	532	37	—	569	—	3
欧共体信托基金——拉丁美洲非裔人口区域 模块	2010-2011	76	—	—	—	—	76	—	—	76	—	—
	2008-2009	—	378	—	—	378	278	24	—	302	—	76
基金管理人共计：开发署拉丁美洲和 加勒比局	2010-2011	49 833	46 783	790	—	47 573	69 659	4 417	—	74 076	(337)	22 993
	2008-2009	38 192	90 431	2 362	—	92 793	72 603	5 504	—	78 107	(3 045)	49 833
基金管理人：管理局												
开发署妇发基金评估信托基金	2010-2011	127	—	12	—	12	—	—	—	—	(99)	40
	2008-2009	128	—	(1)	—	(1)	—	—	—	—	—	127
开发署 2001 年信托基金	2010-2011	1 892	—	46	8	54	1 269	—	146	1 415	—	531
	2008-2009	1 782	—	94	16	110	—	—	—	—	—	1 892
开发署/瑞开发署援助开发署相关活动信托 基金	2010-2011	49 649	32 014	266	—	32 280	60 572	3 681	—	64 253	(3 060)	14 616
	2008-2009	64 579	136 728	8	—	136 736	135 284	8 748	—	144 032	(7 634)	49 649
安协办伊拉克安全协调结构方案	2010-2011	465	—	9	—	9	—	—	—	—	(474)	—
	2008-2009	438	—	27	—	27	—	—	—	—	—	465
开发署/加拿大关于 2003 年联合国伊拉克紧 急呼吁所列安全行动的信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	8	—	—	—	—	—	—	—	—	(8)	—

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
支助安协办开展2002年联合国北高加索机构 间联合呼吁信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	18	—	—	—	—	—	—	—	—	(18)	—
支助安协办专款信托基金：刚果民主共和国 救济人员的安全	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	13	—	—	—	—	—	—	—	—	(13)	—
执行开发署2000-2003年商业计划倡议信托 基金	2010-2011	2 676	—	53	—	53	278	2	—	280	(2 036)	413
	2008-2009	2 698	—	165	—	165	180	7	—	187	—	2 676
开发署/联合国代表安协办加强伊拉克境 内联合国行动安全方案设立的信托基金	2010-2011	254	—	9	—	9	—	—	—	—	—	263
	2008-2009	239	—	15	—	15	—	—	—	—	—	254
基金管理人共计：管理局	2010-2011	55 063	32 014	395	8	32 417	62 119	3 683	146	65 948	(5 669)	15 863
	2008-2009	69 903	136 728	308	16	137 052	135 464	8 755	—	144 219	(7 673)	55 063
基金管理人：管理局/资源规协司												
开发署援助发生饥荒和营养不良的发展中国 家信托基金	2010-2011	480	—	12	—	12	381	28	—	409	—	83
	2008-2009	824	—	47	—	47	360	31	—	391	—	480
基金管理人共计：管理局/资源规协司	2010-2011	480	—	12	—	12	381	28	—	409	—	83
	2008-2009	824	—	47	—	47	360	31	—	391	—	480
基金管理人：复原局												
开发署危机、冲突后和复兴局势信托基金	2010-2011	2 316	—	28	—	28	—	—	—	—	(1 942)	402
	2008-2009	364	—	83	—	83	—	12	—	12	1 881	2 316
欧共体加强阿富汗境内紧急情况实地协调信 托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	141	—	—	—	—	—	—	—	—	(141)	—
开发署预防危机和恢复专题信托基金	2010-2011	118 958	199 763	3 466	—	203 229	223 473	15 575	—	239 048	18 358	101 497
	2008-2009	165 437	139 953	9 926	—	149 879	172 259	10 067	—	182 326	(14 032)	118 958
开发署可持续社会发展、和平和支助特殊情 况国家信托基金	2010-2011	2 441	—	82	—	82	—	—	—	—	—	2 523
	2008-2009	2 618	—	159	—	159	—	283	—	283	(53)	2 441

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
开发署支助改革能力建设信托基金	2010-2011	1 484	—	42	—	42	496	1	—	497	—	1 029
	2008-2009	1 960	1 314	136	—	1 450	1 765	161	—	1 926	—	1 484
欧盟/开发署推进危机后需求评估和早期恢复议程协调第一阶段	2010-2011	367	34	—	—	34	324	42	—	366	—	35
	2008-2009	—	572	—	—	572	205	—	—	205	—	367
欧盟/开发署推进危机后需求评估和早期恢复议程协调第二阶段	2010-2011	403	54	—	—	54	311	71	—	382	—	75
	2008-2009	—	964	—	—	964	561	—	—	561	—	403
基金管理人共计：复原局	2010-2011	125 969	199 851	3 618	—	203 469	224 604	15 689	—	240 293	16 416	105 561
	2008-2009	170 520	142 803	10 304	—	153 107	174 790	10 523	—	185 313	(12 345)	125 969
基金管理人：技合活动特别股												
发展中国家间经济和技术合作佩雷斯-格雷罗信托基金	2010-2011	7 217	192	452	—	644	766	7	—	773	—	7 088
	2008-2009	7 019	224	505	—	729	525	6	—	531	—	7 217
开发署/发展信息网技术信息试验系统信托基金	2010-2011	160	—	(78)	—	(78)	—	—	—	—	(83)	(1)
	2008-2009	151	—	9	—	9	—	—	—	—	—	160
开发署促进南南合作信托基金	2010-2011	5 218	5 510	207	—	5 717	3 822	230	—	4 052	123	7 006
	2008-2009	4 600	2 908	269	—	3 177	2 479	80	—	2 559	—	5 218
印度、巴西和南非融资机制	2010-2011	11 389	6 129	406	—	6 535	5 944	486	—	6 430	—	11 494
	2008-2009	7 193	5 000	600	—	5 600	1 395	9	—	1 404	—	11 389
基金管理人共计：技合活动特别股	2010-2011	23 984	11 831	987	—	12 818	10 532	723	—	11 255	40	25 587
	2008-2009	18 963	8 132	1 383	—	9 515	4 399	95	—	4 494	—	23 984
基金管理人：发展局												
开发署-韩国千年发展目标以基金促进合作规划信托基金	2010-2011	—	9 667	94	—	9 761	393	—	—	393	—	9 368
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
开发署发展问题行动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	1	—

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
开发署千年信托基金	2010-2011	281	—	—	5	5	(4)	94	(7)	83	—	203
	2008-2009	3 934	—	14	51	65	1 886	103	1 729	3 718	—	281
法国特别信托基金	2010-2011	1 459	769	45	—	814	956	101	—	1 057	1	1 217
	2008-2009	1 261	715	79	—	794	596	—	—	596	—	1 459
比利时加强发展中国家私营部门发展援助和 促进国家一级联合国改革信托基金	2010-2011	57	—	—	—	—	15	1	—	16	—	41
	2008-2009	75	—	—	—	—	17	1	—	18	—	57
欧共体欧洲消除贫穷千年运动信托基金	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2
	2008-2009	37	88	—	—	88	96	29	—	125	2	2
开发署国际合伙关系信托基金	2010-2011	3 787	200	1	4 009	4 210	310	21	2 501	2 832	(1 359)	3 806
	2008-2009	4 974	253	5	4 557	4 815	137	8	4 608	4 753	(1 249)	3 787
开发署/意大利消灭贫穷伙伴关系倡议信托 基金	2010-2011	2 347	—	80	—	80	28	—	—	28	—	2 399
	2008-2009	2 378	—	146	—	146	157	20	—	177	—	2 347
基金管理人共计：发展局	2010-2011	7 933	10 636	220	4 014	14 870	1 698	217	2 494	4 409	(1 358)	17 036
	2008-2009	12 658	1 056	244	4 608	5 908	2 889	161	6 337	9 387	(1 246)	7 933
基金管理人：资源局/日内瓦												
开发署宣传信托基金	2010-2011	17	—	1	—	1	1	—	—	1	1	18
	2008-2009	253	—	1	—	1	46	2	—	48	(189)	17
开发署与各国政府、地方当局、私营部门、 非政府组织、学术机构和基金会创新伙伴关 系信托基金	2010-2011	50 506	12 954	1 219	—	14 173	34 926	2 386	—	37 312	(2 061)	25 306
	2008-2009	30 365	49 338	2 152	—	51 490	29 101	1 505	—	30 606	(743)	50 506
基金管理人共计：资源局/日内瓦	2010-2011	50 523	12 954	1 220	—	14 174	34 927	2 386	—	37 313	(2 060)	25 324
	2008-2009	30 618	49 338	2 153	—	51 491	29 147	1 507	—	30 654	(932)	50 523
基金管理人：开发署阿拉伯国家局												
欧共体人道处加强联合国安全行动以支持人 道主义援助努力信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体苏丹南部地方政府和国家复苏信托基金	2010-2011	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3
	2008-2009	572	—	—	—	—	420	31	—	451	(118)	3
开发署索马里信托基金	2010-2011	1 512	—	52	—	52	—	—	—	—	—	1 564
	2008-2009	1 429	—	87	—	87	4	—	—	4	—	1 512
欧共体/叙利亚“叙利亚人口与住房普查”项目信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	1	—	—	1	—	(1)
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
阿拉伯区域扶贫信托基金	2010-2011	347	—	3	—	3	217	11	—	228	—	122
	2008-2009	344	—	21	—	21	27	1	—	28	10	347
开发署伊拉克方案信托基金	2010-2011	289	—	—	—	—	—	—	—	—	—	289
	2008-2009	289	—	—	—	—	—	—	—	—	—	289
开发署/意大利“也门——索科特拉群岛环境、自然资源和贫穷”项目信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	84	—	—	—	—	—	—	—	—	(84)	—
欧共体地中海城市废物管理方案信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	1	—
欧共体(人道处)苏丹境内苏丹生命线行动北方部分安全行动信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
伊拉克/欧共体(人道处)改善女囚犯居住条件和提高其自尊心信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	6	—	—	—	—	—	—	—	—	(6)	—
伊拉克/欧共体(人道处)修复巴格达水处理厂、水泵和污水泵站信托基金	2010-2011	26	—	—	—	—	—	—	—	—	(26)	—
	2008-2009	23	—	1	—	1	(2)	—	—	(2)	—	26
支助埃及信息和通信技术信托基金	2010-2011	1 381	2 273	59	—	2 332	1 659	38	—	1 697	1	2 017
	2008-2009	1 646	2 540	83	—	2 623	2 741	151	—	2 892	4	1 381
欧共体索马里地雷影响调查信托基金	2010-2011	60	—	—	—	—	—	—	—	—	(60)	—
	2008-2009	60	—	—	—	—	—	—	—	—	—	60
欧共体(人道处)加强联合国安全行动以支持苏丹境内人道主义援助努力信托基金	2010-2011	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4
	2008-2009	8	—	—	—	—	—	—	—	—	(4)	4

信托基金名称	年份	收入					支出					退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计			
			捐款	其他			项目费用	其他					
欧共体人道处改善摩苏尔老年人中心的保健和卫生条件信托基金	2010-2011	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	25
	2008-2009	28	—	5	—	5	—	—	—	—	(8)	—	25
欧共体支助索马里非盟/联合国战略性非军事化规划股信托基金	2010-2011	131	—	—	—	—	—	—	—	—	—	138	269
	2008-2009	131	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	131
欧共体黎巴嫩环境部提高环境问题长期意识股信托基金	2010-2011	1	—	60	—	60	—	—	—	—	(62)	—	(1)
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
欧共体黎巴嫩战略环境评估和土地使用规划信托基金	2010-2011	8	(9)	—	—	(9)	—	—	—	—	—	—	(1)
	2008-2009	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	8
欧共体人道处向也门选举及公民投票最高委员会提供选举支助项目信托基金	2010-2011	1	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	—	—
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1
开发署援助巴勒斯坦人民方案基金	2010-2011	83 322	65 559	2 447	262	68 268	80 558	4 978	5 979	91 515	(1 186)	—	58 889
	2008-2009	86 688	106 999	4 437	545	111 981	108 643	5 653	(355)	113 941	(1 406)	—	83 322
欧共体/黎巴嫩拯救生命促进救济和发展组织第三国信托基金——加强环境任务的治理技术援助	2010-2011	22	(21)	—	—	(21)	—	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	17	—	1	—	1	(4)	—	—	(4)	—	—	22
欧共体吉布提“在受冲突影响地区修复遭受破坏和损坏家园使境内流离失所者重返社会”项目信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(397)	524	—	—	524	(4)	—	—	(4)	(131)	—	—
欧共体/索马里地雷行动能力建设和地雷影响调查信托基金	2010-2011	161	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	161
	2008-2009	1	156	4	—	160	—	—	—	—	—	—	161
欧共体恢复巴格达卫生服务信托基金	2010-2011	586	—	—	—	—	—	—	—	—	(200)	—	386
	2008-2009	586	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	586
欧共体(欧洲发展基金)/索马里有关金融服务的拟议可行性研究信托基金	2010-2011	63	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	63
	2008-2009	1	—	—	—	—	—	—	—	—	62	—	63
欧共体/索马里埃尔多雷特和平进程(第2和第3阶段)信息覆盖面信托基金	2010-2011	77	—	—	—	—	—	—	—	—	(77)	—	—
	2008-2009	77	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	77

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体/索马里通过支助索马里援助协调机构秘书处以促进善政信托基金	2010-2011	125	—	—	—	—	—	—	—	—	(125)	—
	2008-2009	125	—	—	—	—	—	—	—	—	—	125
支助伊拉克重建	2010-2011	58 045	24 878	1 835	—	26 713	44 590	2 772	—	47 362	(2 884)	34 512
	2008-2009	67 403	50 143	4 892	—	55 035	50 750	5 369	—	56 119	(8 274)	58 045
安全和保护设备、材料和服务的紧急采购——伊拉克	2010-2011	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	22
	2008-2009	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	22
黎巴嫩、阿拉伯叙利亚共和国和约旦橄榄油榨油行业综合废物管理	2010-2011	205	—	—	—	—	(1)	—	—	(1)	(206)	—
	2008-2009	228	1 518	—	—	1 518	1 451	90	—	1 541	—	205
索马里援助协调机构	2010-2011	4	49	—	—	49	41	3	—	44	(10)	(1)
	2008-2009	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4
通过新闻促进妇女和儿童权利(突尼斯、黎巴嫩、埃及)	2010-2011	6	(5)	—	—	(5)	—	—	—	—	—	1
	2008-2009	9	428	1	—	429	4	—	—	4	(428)	6
《阿拉伯国家人类发展报告》	2010-2011	207	—	3	1	4	54	3	50	107	(49)	55
	2008-2009	805	1	8	1	10	120	10	478	608	—	207
支助伊拉克选举方案活动信托基金	2010-2011	97	—	32	—	32	—	30	—	30	—	99
	2008-2009	1 461	—	17	—	17	113	—	—	113	(1 268)	97
欧共体联合国驻地协调员的协调与管理信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	1	—
欧共体索马里联合需要评估信托基金	2010-2011	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2
	2008-2009	(58)	166	—	—	166	—	—	—	—	(106)	2
欧共体向也门选举及公民投票最高委员会提供选举支助项目信托基金	2010-2011	28	—	—	—	—	—	—	—	—	(28)	—
	2008-2009	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	28
欧共体-埃及摆脱残割女性生殖器习俗的模范村：展示伙伴关系	2010-2011	305	—	—	—	—	291	15	—	306	—	(1)
	2008-2009	740	1 214	—	—	1 214	1 570	79	—	1 649	—	305
欧共体黎巴嫩选举观察团信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	81	—	—	81	—	—	—	—	(82)	—

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体支助索马里法治和安全方案信托基金	2010-2011	41	—	—	—	—	—	—	—	—	(40)	1
	2008-2009	59	—	—	—	—	(1)	—	—	(1)	(19)	41
欧共体索马里金融部门发展项目信托基金	2010-2011	251	—	—	—	—	—	—	—	—	—	251
	2008-2009	26	18	—	—	18	(232)	25	—	(207)	—	251
欧共体-苏丹支助联合评估团信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(1)	—	—	—	—	—	—	—	—	1	—
欧共体/苏丹冲突后社区复原和恢复方案信 托基金	2010-2011	4 341	662	26	—	688	5 017	1 749	—	6 766	2 078	341
	2008-2009	15 834	19 926	2	—	19 928	32 077	900	—	32 977	1 556	4 341
欧共体支助负责撤离加沙事务的特使	2010-2011	163	—	541	—	541	—	—	—	—	(703)	1
	2008-2009	163	—	—	—	—	—	—	—	—	—	163
欧共体国际社会与索马里之间协调秘书处支 助服务信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	246	—	—	—	—	—	—	—	—	(246)	—
欧共体通过开发署/援巴方案在选举期间调 动巴勒斯坦民间社会信托基金	2010-2011	359	—	—	—	—	355	—	—	355	—	4
	2008-2009	359	—	—	—	—	—	—	—	—	—	359
欧共体索马里禁止杀伤人员地雷信托基金	2010-2011	(551)	481	63	—	544	(8)	—	—	(8)	—	1
	2008-2009	376	—	23	—	23	905	45	—	950	—	(551)
欧共体苏丹临时解除武装、复员和重返社会 方案信托基金	2010-2011	1 401	—	—	—	—	(151)	—	—	(151)	(1 552)	—
	2008-2009	2 859	4 663	—	—	4 663	5 979	142	—	6 121	—	1 401
欧共体苏丹良好援助管理能力发展信托基金	2010-2011	731	—	—	—	—	680	48	—	728	—	3
	2008-2009	462	1 143	—	—	1 143	813	61	—	874	—	731
欧共体索马里机构支助项目信托基金	2010-2011	(792)	1 322	—	—	1 322	—	—	—	—	(529)	1
	2008-2009	36	2 209	—	—	2 209	2 334	190	—	2 524	(513)	(792)
欧共体 2006 年也门选举观察团信托基金	2010-2011	572	—	—	—	—	—	—	—	—	(570)	2
	2008-2009	578	—	—	—	—	6	—	—	6	—	572
欧共体黎巴嫩快速恢复关键市政基础设施为 当地提供服务信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	58	(56)	—	—	(56)	2	—	—	2	—	—

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共体索马里紧急预算支持项目信托基金	2010-2011	145	—	—	—	—	—	—	—	—	(122)	23
	2008-2009	129	—	—	—	—	(16)	—	—	(16)	—	145
欧共体/索马里行政部门紧急技术援助信托基金	2010-2011	594	—	—	—	—	(182)	—	—	(182)	(776)	—
	2008-2009	1 105	761	—	—	761	1 166	106	—	1 272	—	594
欧共体索马里信托基金——支持索马里联合需求评估项目	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	(3)	—	—	—	—	—	—	—	—	3	—
欧共体索马里信托基金——支持索马里法治和安全	2010-2011	564	1 070	—	—	1 070	671	41	—	712	—	922
	2008-2009	614	7 384	1	—	7 385	6 850	585	—	7 435	—	564
欧共体苏丹信托基金——通过在苏丹南部传播《全面和平协定》以及过渡法律框架促进平等、宽容与和平	2010-2011	36	—	—	—	—	—	—	—	—	—	36
	2008-2009	540	262	—	—	262	748	18	—	766	—	36
欧共体协调支持黎巴嫩复原信托基金	2010-2011	26	—	—	—	—	—	—	—	—	(27)	(1)
	2008-2009	250	190	—	—	190	387	27	—	414	—	26
欧共体在冲突后的苏丹支持国家环境管理计划信托基金	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	6	—	—	6	6	—	—	6	(1)	—
欧共体苏丹卡萨拉州和喀土穆州加强诉诸司法和建立信任信托基金	2010-2011	6	—	—	—	—	(834)	(50)	—	(884)	(834)	56
	2008-2009	503	945	—	—	945	1 354	88	—	1 442	—	6
欧共体黎巴嫩在地方一级生计早日复原信托基金	2010-2011	(1)	—	—	—	—	(12)	—	—	(12)	(11)	—
	2008-2009	1 950	647	1	—	648	2 429	170	—	2 599	—	(1)
欧共体也门支持消除地雷和战争遗留爆炸物影响信托基金，第三阶段	2010-2011	(2)	—	—	—	—	(3)	—	—	(3)	—	1
	2008-2009	1 075	1 247	—	—	1 247	2 172	152	—	2 324	—	(2)
欧共体支助伊拉克法律和正义信托基金	2010-2011	(1 123)	13 009	—	—	13 009	5 898	223	—	6 121	—	5 765
	2008-2009	—	5 333	31	—	5 364	6 233	254	—	6 487	—	(1 123)
欧共体埃及人权能力建设信托基金	2010-2011	—	207	—	—	207	195	12	—	207	—	—
	2008-2009	910	2 019	—	—	2 019	2 763	166	—	2 929	—	—
欧共体支持黎巴嫩地雷行动中心能力建设信托基金	2010-2011	504	182	—	—	182	653	40	—	693	—	(7)
	2008-2009	448	802	—	—	802	697	49	—	746	—	504

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
欧共同体援巴方案信托基金——通过欧洲住房 会促进锡勒万社区发展	2010-2011	19	16	—	—	16	(1)	—	—	(1)	—	36
	2008-2009	—	330	—	—	330	299	12	—	311	—	19
欧共同体援巴方案治理战略小组协调员信托 基金	2010-2011	42	1 435	—	—	1 435	486	37	—	523	—	954
	2008-2009	229	196	—	—	196	358	25	—	383	—	42
欧共同体索马里机构支助项目信托基金	2010-2011	1 530	—	—	—	—	(1)	—	—	(1)	(1 286)	245
	2008-2009	—	2 378	—	—	2 378	812	36	—	848	—	1 530
欧共同体支助非政府组织和基金会总联合会信 托基金	2010-2011	—	52	—	—	52	49	3	—	52	—	—
	2008-2009	—	510	—	—	510	477	33	—	510	—	—
欧共同体为四方会谈代表办公室提供业务和后 勤支援信托基金	2010-2011	156	2 030	—	—	2 030	2 046	123	—	2 169	—	17
	2008-2009	—	4 705	—	—	4 705	4 253	296	—	4 549	—	156
欧共同体综合支持黎巴嫩巴里德河难民营邻接 区复原信托基金	2010-2011	136	573	—	—	573	582	—	—	582	(126)	1
	2008-2009	—	2 873	—	—	2 873	2 737	—	—	2 737	—	136
欧共同体阿尔巴尼亚权力下放综合支助信托 基金	2010-2011	178	4 345	—	—	4 345	1 131	79	—	1 210	—	3 313
	2008-2009	—	1 091	—	—	1 091	853	60	—	913	—	178
欧盟-开发署也门联合选举援助项目	2010-2011	(237)	1 637	—	—	1 637	534	107	—	641	—	759
	2008-2009	—	1 249	—	—	1 249	1 393	93	—	1 486	—	(237)
欧共同体约旦北部边境检查项目信托基金	2010-2011	943	632	—	—	632	1 470	105	—	1 575	—	—
	2008-2009	—	5 801	—	—	5 801	4 540	318	—	4 858	—	943
欧共同体支持权力下放和地方社区项目信托 基金	2010-2011	95	100	—	—	100	181	15	—	196	—	(1)
	2008-2009	—	408	—	—	408	296	17	—	313	—	95
欧共同体支助执行《吉布提协议》信托基金	2010-2011	60	—	—	—	—	22	1	—	23	(37)	—
	2008-2009	—	1 035	—	—	1 035	923	52	—	975	—	60
欧共同体支助索马里过渡联邦机构一揽子启动 计划信托基金	2010-2011	847	93	—	—	93	388	21	—	409	(530)	1
	2008-2009	—	4 140	—	—	4 140	3 136	157	—	3 293	—	847
欧共同体索马里支助秘书处信托基金	2010-2011	165	—	—	—	—	391	20	—	411	—	(246)
	2008-2009	—	1 114	4	—	1 118	908	45	—	953	—	165

信托基金名称	年份	1月1日 基金结余	收入				支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
			信托基金		次级	共计	信托基金		次级	共计		
			捐款	其他	信托基金		项目费用	其他	信托基金 ^b			
欧共体支助苏丹东部人的安全信托基金	2010-2011	389	—	—	—	—	205	(7)	—	198	—	191
	2008-2009	—	2 073	—	—	2 073	1 513	171	—	1 684	—	389
基金管理人共计：开发署阿拉伯国家局	2010-2011	158 653	120 570	5 121	263	125 954	147 172	10 417	6 029	163 618	(9 840)	111 149
	2008-2009	191 176	239 172	9 619	546	249 337	255 003	15 677	123	270 803	(11 057)	158 653
基金管理人：评价办公室												
开发署能力发展评估信托基金	2010-2011	426	—	8	—	8	431	22	—	453	—	(19)
	2008-2009	74	—	24	—	24	(312)	(16)	—	(328)	—	426
德国从方法上完善战略成果框架/注重成果的年度报告概念信托基金	2010-2011	20	—	—	—	—	—	—	—	—	(21)	(1)
	2008-2009	17	—	3	—	3	—	—	—	—	—	20
丹麦 2002 年发展有效性报告信托基金	2010-2011	202	—	—	—	—	—	—	—	—	(202)	—
	2008-2009	77	202	—	—	202	—	—	—	—	(77)	202
挪威开发署评价办公室信托基金	2010-2011	199	—	5	—	5	114	8	—	122	—	82
	2008-2009	278	406	22	—	428	484	23	—	507	—	199
基金管理人共计：评价办公室	2010-2011	847	—	13	—	13	545	30	—	575	(223)	62
	2008-2009	446	608	49	—	657	172	7	—	179	(77)	847
基金管理人：人发报告处												
人类发展报告德文版(1994/1995)	2010-2011	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2008-2009	1	—	(1)	—	(1)	—	—	—	—	—	—
开发署支助倡导人类发展的分析能力建设信托基金	2010-2011	34	—	1	—	1	—	—	—	—	(34)	1
	2008-2009	85	—	3	—	3	54	—	—	54	—	34
人类发展在业务活动中主流化信托基金	2010-2011	10	—	—	—	—	—	—	—	—	(11)	(1)
	2008-2009	36	—	1	—	1	27	—	—	27	—	10
基金管理人共计：人发报告处	2010-2011	44	—	1	—	1	—	—	—	—	(45)	—
	2008-2009	122	—	3	—	3	81	—	—	81	—	44

信托基金名称	年份	收入					支出				退还捐助者及 转自(转入) 其他基金- 净额	12月31日 基金结余 ^a
		1月1日 基金结余	信托基金		次级 信托基金	共计	信托基金		次级 信托基金 ^b	共计		
			捐款	其他			项目费用	其他				
基金管理人：发展业务协调办公室												
欧共体制订冲突后需求评估和过渡成果框架	2010-2011	475	—	—	—	—	478	(3)	—	475	—	—
信托基金	2008-2009	—	751	—	—	751	223	53	—	276	—	475
基金管理人共计：发展业务协调办公室	2010-2011	475	—	—	—	—	478	(3)	—	475	—	—
	2008-2009	—	751	—	—	751	223	53	—	276	—	475
总计	2010-2011	1 192 280	1 919 392	30 124	45 432	1 994 948	1 920 676	146 798	42 998	2 110 472	(25 099)	1 051 657
	2008-2009	1 377 689	2 013 243	53 319	18 401	2 084 963	2 003 909	138 191	32 391	2 174 491	(95 881)	1 192 280
							报表一.2		报表一.2		报表一.2	

附注是财务报表的组成部分。

^a 视情况包括经常资源、费用分摊、管理服务协议、有偿支助事务。

^b 包括开发署支助费用。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 5.1
开发署设立的特定信托基金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期账目表
(千美元)

	开发署援助巴勒斯坦人民方案基金		阿富汗法律与秩序信托基金		开发署与各国政府、地方当局、私营部门、 非政府组织、学术机构和基金会创新 伙伴关系信托基金	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
收入						
自愿捐款	65 559	106 999	734 055	308 064	12 954	49 338
费用分摊捐款	—	—	—	—	—	—
次级信托基金捐款	61	(121)	—	—	—	—
管理服务协议捐款	—	—	—	—	—	—
小计	65 620	106 878	734 055	308 064	12 954	49 338
利息收入	2 637	5 103	1 344	2 566	1 262	2 293
有偿支助事务	—	—	—	—	—	—
其他收入	10	—	—	—	(43)	(141)
收入共计	68 267	111 981	735 399	310 630	14 173	51 490
支出						
方案						
经常资源	80 558	108 643	582 866	246 572	34 926	29 101
费用分摊	—	—	—	—	—	—
次级信托基金	5 952	(329)	—	1	—	—
管理服务协议	—	—	—	—	—	—
小计	86 510	108 314	582 866	246 573	34 926	29 101
两年期支助预算——净额						
管理和行政费用	—	—	—	—	—	—
技术支助费用	—	—	—	—	—	—

	开发署援助巴勒斯坦人民方案基金		阿富汗法律与秩序信托基金		开发署与各国政府、地方当局、私营部门、 非政府组织、学术机构和基金会创新 伙伴关系信托基金	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
	开发署支助费用	5 004	5 579	26 833	10 754	2 386
有偿支助事务费用	—	—	—	—	—	—
小计	5 004	5 579	26 833	10 754	2 386	1 505
其他支出	—	48	—	—	—	—
支出共计	91 514	113 941	609 699	257 327	37 312	30 606
收支相抵盈(亏)额	(23 247)	(1 960)	125 700	53 303	(23 139)	20 884
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	—
退还捐助者和转入/转自其他基金的款项	(1 186)	(1 406)	(1 827)	1 708	(2 061)	(743)
2010年1月1日基金结余	83 322	86 688	106 465	51 454	50 506	30 365
2011年12月31日基金结余	58 889	83 322	230 338	106 465	25 306	50 506

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 5.1
开发署设立的特定信托基金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期账目表
(千美元)

	开发署援助巴勒斯坦 人民方案基金		阿富汗法律与 秩序信托基金		开发署与各国政府、地方当局、私营部门、 非政府组织、学术机构和基金会 创新伙伴关系信托基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
资产						
现金	—	—	—	—	—	—
政府信用证和期票	—	—	—	—	—	—
投资	—	3 047	—	—	—	—
提供给各国政府的业务资金	975	—	—	15 598	455	407
提供给执行机构的业务资金	840	—	—	—	1	—
应收开发署欠款——经常资源	60 354	83 578	282 952	91 017	24 935	50 817
其他应收款和递延费用	—	4	—	—	115	115
应计利息	—	35	—	—	—	—
其他资本资产	—	—	—	—	—	—
资产共计	62 169	86 664	282 952	106 615	25 506	51 339
负债						
应付各国政府的业务资金	—	—	—	—	—	—
应付执行机构的业务资金	—	2	—	—	—	—
未清债务	12	—	1	150	150	625
应付款	268	340	52 613	—	50	208
应付开发署欠款——经常资源	—	—	—	—	—	—
意外准备金	—	—	—	—	—	—
负债共计	280	342	52 614	150	200	833
准备金和基金结余						
业务准备金	—	—	—	—	—	—

	开发署援助巴勒斯坦 人民方案基金		阿富汗法律与 秩序信托基金		开发署与各国政府、地方当局、私营部门、 非政府组织、学术机构和基金会 创新伙伴关系信托基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
捐赠基金	3 000	3 000	—	—	—	—
未用资源						
经常资源	58 060	68 479	230 338	106 464	25 306	50 506
费用分摊	—	—	—	—	—	—
次级信托基金	829	14 843	—	1	—	—
管理服务协议	—	—	—	—	—	—
小计	58 889	83 322	230 338	106 465	25 306	50 506
有偿支助事务	—	—	—	—	—	—
未用资源共计	58 889	83 322	230 338	106 465	25 306	50 506
12月31日准备金和基金结余共计	61 889	86 322	230 338	106 465	25 306	50 506
负债及准备金和基金结余共计	62 169	86 664	282 952	106 615	25 506	51 339

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 5.1
开发署设立的特定信托基金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期账目表

(千美元)

	开发署/瑞开发署援助开发署 相关活动信托基金		全球环境基金 信托基金		执行蒙特利尔议定书 多边基金	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
收入						
自愿捐款	32 014	136 728	367 635	419 499	89 582	39 524
费用分摊捐款	—	—	34 825	16 364	2 157	688
次级信托基金捐款	—	—	32 409	8 006	2 960	67
管理服务协议捐款	—	—	—	—	—	—
小计	32 014	136 728	434 869	443 869	94 699	40 279
利息收入	—	—	6 114	6 717	1 363	3 421
有偿支助事务	—	—	56 020	40 041	—	—
其他收入	266	8	81	405	3 200	1 171
收入共计	32 280	136 736	497 084	491 032	99 262	44 871
支出						
方案						
经常资源	60 572	135 284	420 253	417 530	54 104	62 114
费用分摊	—	—	14 353	13 011	874	685
次级信托基金	—	—	24 749	5 684	2 597	2 054
管理服务协议	—	—	—	(11)	—	—
小计	60 572	135 284	459 355	436 214	57 575	64 853
两年期支助预算——净额						
管理和行政费用	—	—	(1)	(71)	893	938
技术支助费用	—	—	—	—	3 695	2 923
开发署支助费用	3 681	8 716	1 168	746	4 744	4 491

	开发署/瑞开发署援助开发署 相关活动信托基金		全球环境基金 信托基金		执行蒙特利尔议定书 多边基金	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
有偿支助事务费用	—	—	51 497	43 258	—	—
小计	3 681	8 716	52 664	43 933	9 332	8 352
其他支出	—	32	119	—	—	2
支出共计	64 253	144 032	512 138	480 147	66 907	73 207
收支相抵盈(亏)额	(31 973)	(7 296)	(15 054)	10 885	32 355	(28 336)
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	—
退还捐助者和转入/转自其他基金的款项	(3 060)	(7 634)	(3 362)	(18 002)	(40)	(177)
2010年1月1日基金结余	49 649	64 579	240 969	248 086	64 665	93 178
2011年12月31日基金结余	14 616	49 649	222 553	240 969	96 980	64 665

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 5.1
开发署设立的特定信托基金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期账目表

(千美元)

	开发署/瑞开发署援助开发署 相关活动信托基金		全球环境基金 信托基金		执行蒙特利尔议定书 多边基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
资产						
现金	—	—	—	—	—	—
政府信用证和期票	—	—	—	—	—	—
投资	—	—	—	315 695	—	81 377
提供给各国政府的业务资金	48	2 685	11 430	9 906	336	589
提供给执行机构的业务资金	195	195	3 622	1 437	—	—
应收开发署欠款——经常资源	27 480	58 275	225 335	—	97 924	—
其他应收款和递延费用	19	1 102	128	137	—	(3)
应计利息	—	—	—	514	—	6
其他资本资产	—	—	—	—	—	—
资产共计	27 742	62 257	240 515	327 689	98 260	81 969
负债						
应付各国政府的业务资金	—	222	196	805	—	18
应付执行机构的业务资金	1 242	1 258	2 551	4 644	—	—
未清债务	2 632	2 788	14 142	15 983	1 213	2 487
应付款	617	194	1 073	1 257	67	154
应付开发署欠款——经常资源	—	—	—	64 031	—	14 645
意外准备金	8 635	8 146	—	—	—	—
负债共计	13 126	12 608	17 962	86 720	1 280	17 304
准备金和基金结余						
业务准备金	—	—	—	—	—	—

	开发署/瑞开发署援助开发署 相关活动信托基金		全球环境基金 信托基金		执行蒙特利尔议定书 多边基金	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
捐赠基金	—	—	—	—	—	—
未用资源						
经常资源	14 616	49 649	94 804	146 401	86 163	58 829
费用分摊	—	—	45 340	24 723	2 076	841
次级信托基金	—	—	15 088	7 052	8 741	4 995
管理服务协议	—	—	376	365	—	—
小计	14 616	49 649	155 608	178 541	96 980	64 665
有偿支助事务	—	—	66 945	62 428	—	—
未用资源共计	14 616	49 649	222 553	240 969	96 980	64 665
2011年12月31日准备金和基金结余共计	14 616	49 649	222 553	240 969	96 980	64 665
负债及准备金和基金结余共计	27 742	62 257	240 515	327 689	98 260	81 969

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 5.1
开发署设立的特定信托基金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期账目表

(千美元)

	开发署民主治理专题信托基金		开发署危机预防和复原专题信托基金		支助伊拉克重建	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
收入						
自愿捐款	41 236	44 417	96 451	90 285	24 878	50 143
费用分摊捐款	(1 170)	15 813	103 312	49 668	—	—
次级信托基金捐款	—	—	—	—	—	—
管理服务协议捐款	—	—	—	—	—	—
小计	40 066	60 230	199 763	139 953	24 878	50 143
利息收入	1 861	2 287	3 577	9 475	1 831	4 895
有偿支助事务	—	—	—	—	—	—
其他收入	3	14	(111)	451	4	(3)
收入共计	41 930	62 531	203 229	149 879	26 713	55 035
支出						
方案						
经常资源	48 721	29 590	122 241	98 646	44 590	50 750
费用分摊	4 335	7 554	101 232	73 614	—	—
次级信托基金	—	—	—	—	—	—
管理服务协议	—	—	—	—	—	—
小计	53 056	37 144	223 473	172 260	44 590	50 750
两年期支助预算——净额						
管理和行政费用	—	—	—	—	—	—
技术支助费用	—	—	—	—	—	—
开发署支助费用	4 047	2 176	15 575	10 066	2 772	5 369

	开发署民主治理专题信托基金		开发署危机预防和复原专题信托基金		支助伊拉克重建	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
有偿支助事务费用	—	—	—	—	—	—
小计	4 047	2 176	15 575	10 066	2 772	5 369
其他支出	—	1	—	1	—	—
支出共计	57 103	39 321	239 048	182 327	47 362	56 119
收支相抵盈(亏)额	(15 173)	23 210	(35 819)	(32 448)	(20 649)	(1 084)
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	—
退还捐助者和转入/转自其他基金的款项	(1 503)	942	18 358	(14 032)	(2 884)	(8 274)
2010年1月1日基金结余	61 278	37 126	118 957	165 437	58 045	67 403
2011年12月31日基金结余	44 602	61 278	101 496	118 957	34 512	58 045

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 5.1
开发署设立的特定信托基金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期账目表

(千美元)

	开发署民主治理专题信托基金		开发署危机预防和复原专题信托基金		支助伊拉克重建	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
资产						
现金	—	2	—	—	—	—
政府信用证和期票	—	—	—	—	—	—
投资	—	—	—	1	—	—
提供给各国政府的业务资金	537	562	1 629	1 931	48	208
提供给执行机构的业务资金	14	14	1 990	264	3 383	2 870
应收开发署欠款——经常资源	45 266	62 128	112 421	129 807	34 133	62 700
其他应收款和递延费用	5	(12)	122	286	13	14
应计利息	—	—	—	—	—	—
其他资本资产	—	—	—	—	—	—
资产共计	45 822	62 694	116 162	132 289	37 577	65 792
负债						
应付各国政府的业务资金	11	26	—	31	—	—
应付执行机构的业务资金	189	164	3 908	3 050	—	—
未清债务	786	1 063	4 851	9 797	3 035	7 437
应付款	234	163	5 907	454	30	310
应付开发署欠款——经常资源	—	—	—	—	—	—
意外准备金	—	—	—	—	—	—
负债共计	1 220	1 416	14 666	13 332	3 065	7 747
准备金和基金结余						
业务准备金	—	—	—	—	—	—

	开发署民主治理专题信托基金		开发署危机预防和复原专题信托基金		支助伊拉克重建	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
捐赠基金	—	—	—	—	—	—
未用资源						
经常资源	39 112	51 211	37 725	75 475	34 512	58 045
费用分摊	5 490	10 067	63 771	43 482	—	—
次级信托基金	—	—	—	—	—	—
管理服务协议	—	—	—	—	—	—
小计	44 602	61 278	101 496	118 957	34 512	58 045
有偿支助事务	—	—	—	—	—	—
未用资源共计	44 602	61 278	101 496	118 957	34 512	58 045
2011年12月31日的准备金和基金结余共计	44 602	61 278	101 496	118 957	34 512	58 045
负债及准备金和基金结余共计	45 822	62 694	116 162	132 289	37 577	65 792

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6
有偿事务和杂项活动

2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余

(千美元)

	管理服务协议 ^a		初级专业人员		外地住房准备金		有偿支助事务		特别活动		联合国志愿人员 方案 ^b		有偿支助事务、杂项 活动共计	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
收入														
捐款	217 593	731 927	101 902	100 009	—	—	—	—	113 545	115 907	67 800	63 013	500 840	1 010 856
利息收入	6 199	20 967	—	—	—	—	16 455	23 161	910	1 109	1 800	2 803	25 364	48 040
其他收入	204	35	—	—	(125)	2 461	831 697	709 635	181 492	144 655	29 189	25 015	1 042 457	881 801
收入共计	223 996	752 929	101 902	100 009	(125)	2 461	848 152	732 796	295 947	261 671	98 789	90 831	1 568 661	1 940 697
支出														
方案	332 481	624 358	93 822	74 555	—	—	—	—	22 784	24 849	56 283	50 339	505 370	774 101
方案支助费用	—	—	11 547	10 094	—	—	—	—	—	—	20 494	17 140	32 041	27 234
发展咨询服务	—	—	—	—	—	—	—	—	13 154	12 215	—	—	13 154	12 215
对驻地协调员的 方案支助	—	—	—	—	—	—	—	—	54 509	54 272	—	—	54 509	54 272
两年期支助预算 ——净额	—	—	—	—	1 016	1 378	729 961	609 937	219 610	178 739	23 501	19 377	974 088	809 431
其他支出	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2	—	2
支出共计	332 481	624 358	105 369	84 649	1 016	1 378	729 961	609 937	310 057	270 075	100 278	86 858	1 579 162	1 677 255
收支相抵盈(亏)额	(108 485)	128 571	(3 467)	15 360	(1 141)	1 083	118 191	122 859	(14 110)	(8 404)	(1 489)	3 973	(10 501)	263 442
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
转自(转入)准备金	—	—	—	—	—	—	(9 000)	(12 000)	—	—	—	—	(9 000)	(12 000)

的款项

退还捐助者和转自 (32 765) (4 892) (293) — — — 21 671 5 946 11 730 1 157 (1 900) (837) (1 557) 1 374
(转入)其他基金的
款项

1月1日基金结余 344 298 220 619 38 145 22 785 648 (435) 345 014 228 209 57 778 65 025 76 045 72 909 861 928 609 112

12月31日基金结余 203 048 344 298 34 385 38 145 (493) 648 475 876 345 014 55 398 57 778 72 656 76 045 840 870 861 928

附表 6.1

附表 6.2

附表 6.3

附表 6.4

附表 6.5

报表一.2

附注是财务报表的组成部分。

* 管理服务协议活动包括以往两年期的调整数；已对与项目厅的相应基金间结余做出相应调整。

^a 有关联合国志愿人员方案的活动正式列入由大会设立并由开发署经管的基金附表(附表 7)。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6 续完

截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债及准备金和基金结余

(千美元)

	管理服务协议 ¹		初级专业人员		外地住房准备金		有偿支助事务		特别活动		联合国志愿人员方案 ²		有偿支助事务、杂项 活动共计	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009
资产														
现金	—	—	40	3	—	—	—	(1)	—	—	—	—	40	2
政府信用证和期票	—	—	—	—	—	—	—	—	1 939	1 659	—	—	1 939	1 659
经常资源	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	85 257	—	85 257
提供给各国政府的 业务资金	—	—	—	—	—	—	—	—	108	145	—	—	108	145
提供给执行机构的 业务资金	—	—	—	—	—	—	22	—	2	496	—	—	24	496
应收款和递延费用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
应收核心活动欠款	204 179	386 002	35 186	38 632	1 681	—	603 247	464 914	55 066	59 043	88 444	1 920	987 803	950 511
其他应收款和递延 费用	—	—	26	304	—	—	—	107	103	148	6	89	135	648
应计利息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	504	—	504
长期应收款	—	—	—	—	—	169	—	—	—	—	—	—	—	169
其他资本资产	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
给政府的贷款	—	—	—	—	806	806	—	—	—	—	—	—	806	806
建筑费用	—	—	—	—	38 873	42 918	—	—	—	—	—	—	38 873	42 918
修复费用资本化	—	—	—	—	302	578	—	—	—	—	—	—	302	578
减记备抵	—	—	—	—	(9 627)	(9 627)	—	—	—	—	—	—	(9 627)	(9 627)
资产共计	204 179	386 002	35 252	38 939	32 035	34 844	603 269	465 020	57 218	61 491	88 450	87 770	1 020 403	1 074 066
负债														
应付各国政府的业 务资金	—	—	—	—	—	—	—	—	24	41	—	—	24	41

	管理服务协议 [*]		初级专业人员		外地住房准备金		有偿支助事务		特别活动		联合国志愿人员方案 [°]		有偿支助事务、杂项活动共计	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009
应付执行机构的业务资金	—	—	18	20	—	—	—	25	74	1	—	—	92	46
未清债务	1 131	41 704	19	15	—	21	8 439	8 420	1 004	2 620	272	473	10 865	53 253
应付款	—	—	830	759	(19)	96	1 960	3 561	718	1 051	15 522	11 254	19 011	16 721
应还(应收)开发署款项——经常资源	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
外地住房准备金	—	—	—	—	—	1 144	—	—	—	—	—	—	—	1 144
初级专业人员方案	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
建筑费用机构偿还款	—	—	—	—	7 547	7 935	—	—	—	—	—	—	7 547	7 935
递延收益	—	—	—	—	—	—	26	—	—	—	—	—	26	—
医疗后送准备金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	—	(2)
负债共计	1 131	41 704	867	794	7 528	9 196	10 425	12 006	1 820	3 713	15 794	11 725	37 565	79 138
业务准备金	—	—	—	—	—	—	116 968	108 000	—	—	—	—	116 968	108 000
基金结余——核定数额	—	—	—	—	25 000	25 000	—	—	—	—	—	—	25 000	25 000
特别资本来源	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未用资源	203 048	344 298	34 385	38 145	(493)	648	475 876	345 014	55 398	57 778	72 656	76 045	840 870	861 928
准备金和基金结余共计	203 048	344 298	34 385	38 145	24 507	25 648	592 844	453 014	55 398	57 778	72 656	76 045	982 838	994 928
负债及准备金和基金结余共计	204 179	386 002	35 252	38 939	32 035	34 844	603 269	465 020	57 218	61 491	88 450	87 770	1 020 403	1 074 066
							附表 6.2	附表 6.3	附表 6.4	附表 6.5			报表二.2	

附注是财务报表的组成部分。

* 管理服务协议活动包括以往两年期的调整数；已对与项目厅的相应基金间结余做出相应调整。

° 有关联合国志愿人员方案的活动正式列入由大会设立并由开发署经管的基金附表(附表 7)。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.1
初级专业人员方案

2011 年 12 月 31 日终了的两年期资金状况

(千美元)

资金来源	2010 年 1 月 1 日余额	收款	方案	方案支助费用	支出共计	2011 年 12 月 31 日 余额
政府						
(无)	6	—	—	2	2	4
政府间机构——法国	(21)	—	—	—	—	(21)
亚洲开发银行	—	—	—	—	—	—
澳大利亚	(3)	—	—	—	—	(3)
奥地利	(54)	1 540	1 227	147	1 374	112
比利时	3 712	3 130	3 275	396	3 671	3 171
加拿大	274	—	244	37	281	(7)
佛得角	—	—	—	—	—	—
克罗地亚	—	—	4	1	5	(5)
丹麦	2 131	9 756	7 745	1 010	8 755	3 132
亚太经社会	—	—	—	—	—	—
芬兰	1 874	7 433	5 416	650	6 066	3 241
法国	1 862	2 907	2 984	357	3 341	1 428
德国	3 902	9 562	7 871	945	8 816	4 648
希腊	2 146	(549)	367	44	411	1 186
冰岛	(434)	644	188	23	211	(1)
国际海事组织	—	—	—	—	—	—
爱尔兰	293	(293)	—	—	—	—
意大利	2 431	2 036	3 486	419	3 905	562
日本	2 125	8 019	7 192	866	8 058	2 086
列支敦士登	141	—	141	17	158	(17)

资金来源	2011年12月31日					
	2010年1月1日余额	收款	方案	方案支助费用	支出共计	余额
卢森堡	1 231	4 478	3 502	421	3 923	1 786
摩纳哥	—	—	—	—	—	—
荷兰	150	8 797	7 519	1 052	8 571	376
荷属安的列斯群岛	(1)	—	(1)	—	(1)	—
尼日尔	(1)	(1)	(2)	—	(2)	—
挪威	1 930	5 768	4 826	573	5 399	2 299
葡萄牙	361	—	125	20	145	216
大韩民国	731	779	923	111	1 034	476
ROM-HOPE	—	—	—	1	1	(1)
沙特阿拉伯	(175)	175	—	—	—	—
西班牙	8 358	16 791	18 077	2 167	20 244	4 905
西班牙千年发展目标基金	2 259	13 066	11 279	1 363	12 642	2 683
瑞典	2 483	6 255	6 455	775	7 230	1 508
瑞士	601	675	858	103	961	315
联合国人类住区中心	—	—	—	—	—	—
经济和社会事务部	—	—	—	—	—	—
联合国安全和安保部	(9)	—	(8)	(1)	(9)	—
联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处	—	—	—	—	—	—
艾滋病署	27	94	85	20	105	16
阿拉伯联合酋长国	23	—	15	2	17	6
大不列颠及北爱尔兰联合王国	(1)	—	—	—	—	(1)
联合国开发计划署	(207)	430	(22)	6	(16)	239
联合国环境规划署	—	—	—	—	—	—
联合国人口基金	—	117	51	20	71	46
共计	38 145	101 609	93 822	11 547	105 369	34 385
	附表 6				附表 6	

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.2
外地住房准备金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余

(千美元)

	住房		办公房地		与住房贷款准备金有关的支助事务		共计	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
收入								
租金收入	(795)	1 858	492	400	—	—	(303)	2 258
其他收入	16	11	—	—	162	192	178	203
收入共计	(779)	1 869	492	400	162	192	(125)	2 461
支出								
维修	1 016	1 378	—	—	—	—	1 016	1 378
两年期支助预算支出	—	—	—	—	—	—	—	—
杂项支出	—	—	—	—	—	—	—	—
核销和杂项规定	—	—	—	—	—	—	—	—
支出共计	1 016	1 378	—	—	—	—	1 016	1 378
收支相抵盈(亏)额	(1 795)	491	492	400	162	192	(1 141)	1 083
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	—	—	—
退还捐助者和转自(转入)其他基金的款项	—	—	—	—	—	—	—	—
2010 年 1 月 1 日基金结余	(198)	(689)	(932)	(1 332)	1 778	1 586	648	(435)
2011 年 12 月 31 日基金结余	(1 993)	(198)	(440)	(932)	1 940	1 778	(493)	648

附表 6

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.2

外地住房准备金

截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债、准备金和基金结余

(千美元)

	住房		办公房地		与住房贷款准备金有关的支助事务		共计	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009
资产								
应收款和递延费用								
其他应收款和递延费用	—	—	—	—	—	—	—	—
外地住房准备金应收(应付)	11 627	—	(11 883)	—	1 937	—	1 681	—
开发署款项——经常资源								
长期应收款	—	169	—	—	—	—	—	169
给政府的贷款	806	806	—	—	—	—	806	806
建筑费用	13 880	16 349	24 993	26 569	—	—	38 873	42 918
修复费用资本化	302	578	—	—	—	—	302	578
减记备抵	(3 627)	(3 627)	(6 000)	(6 000)	—	—	(9 627)	(9 627)
资产共计	22 988	14 275	7 110	20 569	1 937	—	32 035	34 844
负债								
未清债务	—	21	—	—	—	—	—	21
应付款	(19)	87	3	12	(3)	(3)	(19)	96
外地住房准备金应付(应收)	—	(10 635)	—	13 554	—	(1 775)	—	1 144
开发署款项——经常资源								
政府修复费用预付款	—	—	—	—	—	—	—	—
建筑费用机构偿还款	—	—	7 547	7 935	—	—	7 547	7 935
递延收益	—	—	—	—	—	—	—	—
负债共计	(19)	(10 527)	7 550	21 501	(3)	(1 778)	7 528	9 196
基金结余——核定数额	25 000	25 000	—	—	—	—	25 000	25 000
未用资源	(1 993)	(198)	(440)	(932)	1 940	1 778	(493)	648
负债和基金结余共计	22 988	14 275	7 110	20 569	1 937	—	32 035	34 844

附表 6

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.3
有偿支助事务

2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余

(千美元)

	与非开发署活动有关的有偿支助事务		与其他资源供资方案活动有关的有偿支助事务		有偿支助事务共计	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
收入						
利息收入	751	572	15 704	22 589	16 455	23 161
其他收入	268 564	218 696	563 133	490 939	831 697	709 635
收入共计	269 315	219 268	578 837	513 528	848 152	732 796
支出						
两年期支助预算——净额	265 263	210 630	464 698	399 307	729 961	609 937
支出共计	265 263	210 630	464 698	399 307	729 961	609 937
收支相抵盈(亏)额	4 052	8 638	114 139	114 221	118 191	122 859
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	—
转自或(转入)准备金的款项	—	—	(9 000)	(12 000)	(9 000)	(12 000)
退还捐助者和转自或(转入)其他基金的款项	20 258	7 971	1 413	(2 025)	21 671	5 946
2010 年 1 月 1 日基金结余	43 024	26 415	301 990	201 794	345 014	228 209
2011 年 12 月 31 日基金结余	67 334	43 024	408 542	301 990	475 876	345 014

附表 6

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.3
有偿支助事务

截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债、准备金和基金结余

(千美元)

	与非开发署活动有关的 有偿支助事务		与其他资源供资方案活动 有关的有偿支助事务		有偿支助事务共计	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009
资产						
现金	—	(1)	—	—	—	(1)
政府信用证和期票	—	—	—	—	—	—
提供给各国政府的业务资金	—	—	—	—	—	—
提供给执行机构的业务资金	4	—	18	—	22	—
应收核心活动的款项和递延费用	71 855	48 857	531 392	416 057	603 247	464 914
其他应收款和递延费用	—	52	—	55	—	107
其他资本资产	—	—	—	—	—	—
建筑费用	—	—	—	—	—	—
资产共计	71 859	48 908	531 410	416 112	603 269	465 020
负债						
应付各国政府的业务资金	—	—	—	—	—	—
应付执行机构的业务资金	—	—	—	25	—	25
未清债务	3 769	4 588	4 670	3 832	8 439	8 420
应付款	756	1 296	1 204	2 265	1 960	3 561
递延收益	—	—	26	—	26	—
负债共计	4 525	5 884	5 900	6 122	10 425	12 006
业务准备金	—	—	116 968	108 000	116 968	108 000
特别资本来源	—	—	—	—	—	—
未用资源	67 334	43 024	408 542	301 990	475 876	345 014
负债和基金结余共计	71 859	48 908	531 410	416 112	603 269	465 020

附表 6

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.4
特别活动

2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余

(千美元)

	对驻地协调员的支助		统一编码系统		特别用途预算外支助		减灾方案		特别活动共计	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
收入										
捐款	52 262	44 725	—	—	59 686	69 500	1 597	1 682	113 545	115 907
利息收入	638	560	—	—	272	549	—	—	910	1 109
其他收入	1 693	530	—	—	179 795	144 125	4	—	181 492	144 655
收入共计	54 593	45 815	—	—	239 753	214 174	1 601	1 682	295 947	261 671
支出										
方案	—	—	—	—	22 784	24 849	—	—	22 784	24 849
对驻地协调员的方案支助	54 509	54 272	—	—	—	—	—	—	54 509	54 272
发展咨询服务	—	—	—	—	13 154	12 215	—	—	13 154	12 215
两年期支助预算——净额	—	—	—	—	217 710	174 891	1 900	3 848	219 610	178 739
支出共计	54 509	54 272	—	—	253 648	211 955	1 900	3 848	310 057	270 075
收支相抵盈(亏)额	84	(8 457)	—	—	(13 895)	2 219	(299)	(2 166)	(14 110)	(8 404)
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
退还捐助者和转自(转入)其他基金的款项	(424)	(395)	—	—	12 154	1 552	—	—	11 730	1 157
2010 年 1 月 1 日基金结余	10 415	19 267	—	—	47 634	43 863	(271)	1 895	57 778	65 025
2011 年 12 月 31 日基金结余	10 075	10 415	—	—	45 893	47 634	(570)	(271)	55 398	57 778

附表 6

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.4
特别活动

截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债和基金结余
(千美元)

	对驻地协调员的支助		统一编码系统		特别用途预算外支助		减灾方案		特别活动共计	
	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009	2011	2009
资产										
政府信用证和期票	—	—	—	—	1 939	1 659	—	—	1 939	1 659
提供给各国政府的业务 资金	—	11	—	—	108	134	—	—	108	145
提供给执行机构的业务 资金	1	495	—	—	1	1	—	—	2	496
应收核心活动的款项和 递延费用	10 403	11 855	(1)	(1)	45 208	47 438	(544)	(249)	55 066	59 043
其他应收款和递延费用	5	12	1	1	97	135	—	—	103	148
资产共计	10 409	12 373	—	—	47 353	49 367	(544)	(249)	57 218	61 491
负债										
应付各国政府的业务 资金	—	—	—	—	24	41	—	—	24	41
应付执行机构的业务 资金	—	—	—	—	74	1	—	—	74	1
未清债务	91	1 429	—	—	913	1 191	—	—	1 004	2 620
应付款	243	529	—	—	449	500	26	22	718	1 051
递延收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
负债共计	334	1 958	—	—	1 460	1 733	26	22	1 820	3 713
未用资源	10 075	10 415	—	—	45 893	47 634	(570)	(271)	55 398	57 778
负债和基金结余共计	10 409	12 373	—	—	47 353	49 367	(544)	(249)	57 218	61 491

附表 6

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.5
联合国志愿人员方案

2011 年 12 月 31 日终了的两年期账目表

(千美元)

	联合国志愿人员方案	
	2010-2011	2008-2009
收入		
自愿捐款	9 033	10 447
费用分摊捐款	6 365	2 328
次级信托基金捐款	5 862	8 428
全额供资安排	18 872	13 523
联合国合办活动	27 668	28 287
小计	67 800	63 013
利息收入	1 800	2 803
有偿支助事务	29 190	24 975
其他收入	(1)	40
收入共计	98 789	90 831
支出		
方案		
经常资源	13 499	10 837
费用分摊	5 296	3 908
次级信托基金	9 798	8 879
全额供资安排	13 635	12 439
联合国合办活动	14 055	14 276
小计	56 283	50 339

	联合国志愿人员方案	
	2010-2011	2008-2009
方案支助		
经常资源	22	—
分摊费用	478	334
次级信托基金	884	888
全额供资安排	1 260	1 146
联合国合办活动	17 850	14 772
小计	20 494	17 140
两年期支助预算——净额		
有偿支助事务费用	23 501	19 377
其他支出	—	2
支出共计	100 278	86 858
收支相抵盈(亏)额	(1 489)	3 973
上两年期债务节减额	—	—
转入/转自准备金的款项	—	—
退还捐助者和转入/转自其他基金的款项	(1 900)	(837)
2010年1月1日基金结余	76 045	72 909
2011年12月31日基金结余	72 656	76 045

附表 6

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.5
联合国志愿人员方案

截至 2011 年 12 月 31 日的账目表
(千美元)

	联合国志愿人员方案	
	2011	2009
资产		
现金	—	—
投资	—	85 257
提供给执行机构的业务资金	—	—
应收开发署欠款——经常资源	88 444	1 920
其他应收款和递延费用	6	89
应计利息	—	504
其他资本资产	—	—
资产共计	88 450	87 770
负债		
应付执行机构的业务资金	—	—
未清债务	272	473
应付款	15 522	11 254
应付开发署欠款——经常资源	—	—
医疗后送准备金	—	(2)
负债共计	15 794	11 725
准备金和基金结余		
未用资源		
经常资源	22 645	26 506
费用分摊	3 496	3 135
次级信托基金	12 801	17 583
全额供资安排	17 013	13 104

	联合国志愿人员方案	
	2011	2009
联合国合办活动	(1 633)	(358)
小计	54 322	59 970
有偿支助事务	18 334	16 075
未用资源共计	72 656	76 045
2011 年 12 月 31 日准备金和基金结余共计	72 656	76 045
负债及准备金和基金结余共计	88 450	87 770
	附表 6	

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.6
开发署设立的次级信托基金现况

2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余表
(千美元)

次级信托基金名称	2010 年 1 月 1 日基金结余	收入			支出		退还捐助者和转 入/转自其他基 金的款项-净额	2011 年 12 月 31 日基金结余	
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用			
次级信托基金——联合国志愿人员方案									
捐助者：日本									
亚洲青年志愿者方案	1 208	497	38	535	459	50	509	—	1 234
捐助者：捷克共和国									
捷克共和国实习方案	116	326	6	332	163	14	177	60	331
捐助者：大韩民国									
大韩民国志愿人员方案培训信托基金	507	500	13	513	377	28	405	—	615
捐助者：法国									
法国政府支持发展志愿服务	711	(238)	9	(229)	200	20	220	—	262
捐助者：荷兰									
荷兰发展组织支持老挝人民民主共和 国志愿人员方案	120	—	3	3	—	—	—	—	123
捐助者：法国									
白盔倡议	132	699	5	704	594	55	649	—	187
捐助者：意大利									
意大利全国参与志愿人员方案活动	740	—	10	10	449	43	492	(13)	245
捐助者：日本									
在日本促进志愿人员方案	41	—	8	8	410	40	450	632	231
捐助者：日本									
志愿人员方案对人道主义援助、维持 和平行动和复原活动的多部门支助	3	—	—	—	—	—	—	—	3

次级信托基金名称	2010年1月1日 基金结余	收入			支出			退还捐助者和转 入/转自其他基 金的款项-净额	2011年12月 31日基金结余
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用	共计		
捐助者：意大利									
短期咨询资源	302	350	3	353	460	46	506	13	162
捐助者：日本									
志愿人员方案对人道主义援助、维持 和平行动和复原活动的多部门支助	2	—	—	—	—	—	—	—	2
捐助者：意大利									
志愿人员实习计划	1 083	987	19	1 006	1 286	129	1 415	—	674
捐助者：日本									
日本2000年志愿人员方案对人道主义 援助、维持和平行动、复原活动和可 持续人类发展的多部门支助	25	—	1	1	—	—	—	—	26
捐助者：联合王国									
志愿人员方案为促进格鲁吉亚社区建 立信任措施提供援助	2	—	—	—	—	—	—	—	2
捐助者：日本									
剩余资金	1 595	—	34	34	540	47	587	—	1 042
捐助者：日本									
利息收入	1 063	—	15	15	—	—	—	(632)	446
捐助者：日本									
志愿人员方案对人道主义援助、维持 和平行动、复原活动和可持续人类发 展的多部门支助——2001年	13	—	—	—	—	—	—	—	13
捐助者：日本									
志愿人员方案对人道主义援助、维持 和平行动、复原活动和可持续人类发 展的多部门支助——2002年	118	—	3	3	—	—	—	—	121
捐助者：日本									
志愿人员方案对人道主义援助、维持 和平行动、复原活动和可持续人类发 展的多部门支助	336	—	9	9	—	—	—	—	345

次级信托基金名称	2010年1月1日 基金结余	收入			支出			退还捐助者和转 入/转自其他基 金的款项-净额	2011年12月 31日基金结余
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用	共计		
捐助者：瑞士									
瑞士发展与合作署/外交部——实习 方案	150	944	9	953	597	60	657	—	446
捐助者：瑞士									
瑞士外交部政治事务司——实习方案	232	300	4	304	425	43	468	—	68
捐助者：比利时									
外交部发展合作总局——实习方案	459	601	14	615	479	48	527	—	547
捐助者：欧洲联盟委员会									
欧盟/欧洲志愿服务方案在巴尔干地 区加强区域一体化和社会融合	46	—	1	1	7	(11)	(4)	(12)	39
捐助者：加拿大									
加拿大志愿队/加开发署信托基金	61	—	1	1	40	4	44	—	18
捐助者：爱尔兰									
爱尔兰援助署/外交部——实习方案	1 539	—	25	25	945	95	1 040	47	571
捐助者：日本									
志愿人员方案支助印度尼西亚、斯里 兰卡、马尔代夫海啸后重建和恢复及 灾害风险管理区域倡议	1 134	—	32	32	(4)	—	(4)	—	1 170
捐助者：各方									
志愿人员方案海啸方案一般信托基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：德国									
受海啸影响地区的救济、恢复、重建 和备灾支助	301	—	152	152	(6)	(1)	(7)	(457)	3
捐助者：捷克共和国									
志愿人员方案捷克共和国海啸方案	60	—	1	1	—	—	—	(60)	1
捐助者：日本									
促进志愿人员方案对促进发展、提供 人道主义救济和减贫活动提供的多部 门支助的日本 2004 年信托基金	721	—	14	14	383	23	406	—	329

次级信托基金名称	2010年1月1日 基金结余	收入			支出			退还捐助者和转 入/转自其他基 金的款项-净额	2011年12月 31日基金结余
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用	共计		
捐助者：日本									
促进志愿人员方案对促进发展、提供人道主义救济和减贫活动提供的多部门支助的日本 2005 年信托基金	571	—	12	12	164	17	181	—	402
捐助者：日本									
促进志愿人员方案对促进发展、提供人道主义救济和减贫活动提供的多部门支助的日本 2006 年信托基金	998	—	16	16	529	32	561	—	453
捐助者：日本									
促进志愿人员方案对促进发展、提供人道主义救济和减贫活动提供的多部门支助的日本 2007 年信托基金	989	—	19	19	589	43	632	—	376
捐助者：欧洲联盟委员会									
有关欧洲联盟委员会和志愿人员方案伙伴关系协定年度工作计划的项目活动	102	182	4	186	159	11	170	(92)	26
捐助者：日本									
促进志愿人员方案对促进发展、提供人道主义救济和减贫活动提供的多部门支助的日本 2008 年信托基金	2 103	—	51	51	234	19	253	(1 020)	881
捐助者：日本									
促进志愿人员方案对促进发展、提供人道主义救济和减贫活动提供的多部门支助的日本 2009 年信托基金	—	—	11	11	72	4	76	1 020	955
日本 2010 年志愿人员方案信托基金	—	714	10	724	247	25	272	—	452
共计	17 583	5 862	552	6 414	9 798	884	10 682	(514)	12 801
	附表 6.5			附表 6.5					

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 6.7

联合国志愿人员方案

由捐助国政府和捐助机构全额供资安排资助的项目汇总表

(千美元)

捐助者	2010年1月1日 结余	捐款	其他收入	项目费用	方案支助费用	向捐款者退款及 转款	2011年12月31日 结余
政府							
奥地利	11	40	1	—	(6)	(53)	5
比利时(第2阶段)	438	3 320	8	2 875	258	(8)	625
捷克共和国	116	—	1	73	7	—	37
丹麦	257	984	4	574	54	—	617
芬兰(第1阶段)	796	—	5	263	25	(400)	113
芬兰(第2阶段)	3 875	2 132	120	2 202	207	400	4 118
德国	99	800	5	634	45	—	225
爱尔兰	965	—	20	450	44	—	491
日本(第2阶段)	497	1 692	23	1 103	106	—	1 003
卢森堡	287	1 087	3	1 214	118	—	45
挪威	1 034	78	22	397	40	—	697
西班牙(第3阶段)	1	—	—	—	—	—	1
瑞典(第2阶段)	372	316	12	311	30	—	359
瑞士(第1阶段)	37	113	1	99	10	—	42
西班牙(第4阶段)	2 606	4 116	91	2 362	230	(339)	3 882
韩国国际协力团(大韩民国)	831	1 202	38	568	46	—	1 457
波兰	39	—	1	2	—	—	38
法国	—	2 038	26	333	27	—	1 704
日本(阿富汗)	—	400	8	84	8	—	316

捐助者	2010年1月1日 结余	捐款	其他收入	项目费用	方案支助费用	向捐款者退款及 转款	2011年12月31日 结余
对开发署抗洪的支持	—	400	6	—	—	—	406
库克群岛	1	—	—	—	—	—	1
寺子屋 2007	45	—	—	1	—	(44)	—
日本(阿富汗选举)	225	—	7	38	6	—	188
斯洛文尼亚	95	16	3	—	—	—	114
共计	12 627	18 734	405	13 583	1 255	(444)	16 484
机构							
世界粮食计划署-巴基斯坦	2	—	—	—	—	—	2
亚洲生产力组织(日本)	23	—	1	—	—	—	24
卫生部	12	—	—	—	—	—	12
挪威教会援助社对志愿人员方案东 欧业务的支助	17	—	—	—	—	(17)	—
卢森堡 DEVT	18	—	—	—	—	(18)	—
新西兰国际开发署	10	—	—	8	1	—	1
国际减少灾害战略	(1)	—	—	—	—	—	(1)
减灾战略——肯尼亚	22	—	1	—	—	—	23
保健合作组织	1	9	—	9	1	—	—
水援助组织马达加斯加	9	—	—	—	—	(9)	—
UNV ad hoc FF——国际团结基金会	—	18	—	17	2	—	(1)
特别安排	364	111	13	18	1	—	469
共计	477	138	15	52	5	(44)	529
总计	13 104	18 872	420	13 635	1 260	(488)	17 013

附表 6.5

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 7
由大会设立并由开发署经营的基金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期账目表
(千美元)

	联合国妇女发展基金		联合国资本发展基金		基金共计	
	2010-2011*	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011*	2008-2009
收入						
自愿捐款	16 084	113 183	30 197	36 120	46 281	149 303
费用分摊捐款	25 663	138 819	42 795	23 527	68 458	162 346
次级信托基金捐款 附表 7.1	2 490	116 914	14 880	19 609	17 370	136 523
小计	44 237	368 916	87 872	79 256	132 109	448 172
利息收入	643	4 959	713	2 563	1 356	7 522
有偿支助事务	1 484	14 827	4 470	6 458	5 954	21 285
其他收入	(62)	6 745	1 216	1 353	1 154	8 098
收入共计	46 302	395 447	94 271	89 630	140 573	485 077
支出						
方案						
经常资源	21 128	91 576	48 944	37 776	70 072	129 352
费用分摊	26 958	102 080	27 041	17 168	53 999	119 248
次级信托基金 附表 7.1	8 785	33 873	15 287	16 469	24 072	50 342
小计	56 871	227 529	91 272	71 413	148 143	298 942
两年期支助预算——净额						
管理和行政费用	11 479	15 262	—	—	11 479	15 262
技术支助费用	—	7 270	—	—	—	7 270
有偿支助事务费用	4 550	7 844	3 313	4 763	7 863	12 607
小计 附表 7.2	16 029	30 376	3 313	4 763	19 342	35 139

	联合国妇女发展基金		联合国资本发展基金		基金共计	
	2010-2011*	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011*	2008-2009
其他支出	—	—	6	223	6	223
支出共计	72 900	257 905	94 591	76 399	167 491	334 304
收支相抵盈(亏)额	(26 598)	137 542	(320)	13 231	(26 918)	150 773
上两年期债务节减额	—	—	—	—	—	-
转入/转自准备金的款项	—	(5 510)	—	结余(2000)	—	(7 510)
退还捐助者和转入/转自其他基金的款项	(8)	(2 141)	(207)	(1 442)	(215)	(3 583)
2010年1月1日基金结余	227 637	97 746	53 053	41 282	280 690	139 028
准备金和基金结余调整数	结余(201031)			1 982	(201 031)	1 982
2011年12月31日基金结余	—	227 637	52 526	53 053	52 526	280 690

Overview IS

* 由于大会决定于2010年7月2日解散妇发基金，只包括妇发基金2010年1月至6月的账目。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 7
由大会设立并由开发署经管的基金

2011 年 12 月 31 日终了的两年期账目表

(千美元)

	联合国妇女发展基金		联合国资本发展基金		基金共计	
	2011 年	2009 年	2011 年	2009 年	2011 年	2009 年
资产						
现金	—	2 076	1 822	4 328	1 822	6 404
投资	—	275 454	75 162	67 951	75 162	343 405
贷款	—	—	4 816	5 168	4 816	5 168
提供各国政府的业务资金	—	51	—	—	—	51
提供执行机构的业务资金	—	547	789	70	789	617
应收开发署欠款——经常资源	—	—	—	4 810	—	4 810
其他应收款和递延费用	—	695	831	591	831	1 286
应计利息	—	2 378	408	16	408	2 394
资产共计	—	281 201	83 828	82 934	83 828	364 135
负债						
应付各国政府的业务资金	—	131	—	—	—	131
应付执行机构的业务资金	—	—	718	719	718	719
未清债务	—	5 239	21	1 495	21	6 734
应付款	—	3 128	2 886	2 506	2 886	5 634
应付开发署款项——经常资源	—	25 457	3 046	—	3 046	25 457
递延收益	—	—	31	561	31	561
负债共计	—	33 955	6 702	5 281	6 702	39 236

	联合国妇女发展基金		联合国资本发展基金		基金共计	
	2011 年	2009 年	2011 年	2009 年	2011 年	2009 年
准备金和基金结余						
业务准备金	—	19 609	24 600	24 600	24 600	44 209
未用资源						
经常资源	—	27 373	11 929	28 257	11 929	55 630
费用分摊	—	77 548	26 491	11 091	26 491	88 639
次级信托基金	—	103 168	10 933	11 442	10 933	114 610
小计	—	208 089	49 353	50 790	49 353	258 879
有偿支助事务	—	19 548	3 173	2 263	3 173	21 811
未用资源共计	—	227 637	52 526	53 053	52 526	280 690
2011 年 12 月 31 日准备金和基金结余共计	—	247 246	77 126	77 653	77 126	324 899
负债、准备金和基金结余共计	—	281 201	83 828	82 934	83 828	364 135
					概览	

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 7.1

由大会设立并由开发署经营的次级信托基金现况

2011 年 12 月 31 日终了的两年期收入、支出和基金结余表

(千美元)

次级信托基金名称	2010 年 1 月 1 日基金结余	收入			支出			退还捐助者和转入/ 转自其他基金的 款项-净额	2011 年 12 月 31 日基金结余
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用	共计		
基金管理人：资发基金									
1. 联合国资本发展基金									
捐助者：多方捐助信托基金									
过手多方捐助信托基金(AA)信托基金	—	65	2	67	—	—	—	—	67
捐助者：西班牙									
千年发展目标 NIC 水资源和卫生设施	—	148	—	148	388	—	388	244	4
捐助者：挪威									
环境准则会议	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：荷兰									
格拉门泵管井灌溉项目	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：挪威									
生产学校家具	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：瑞士									
吊桥(第二阶段)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：瑞士									
吊桥(第三阶段)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：比利时									
法法平原灌溉农业	—	—	—	—	—	—	—	—	—

次级信托基金名称	2010年1月 1日基金结余	收入			支出			退还捐助者和转入/ 转自其他基金的 款项-净额	2011年12月 31日基金结余
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用	共计		
捐助者：荷兰									
阿尔胡赛尼阿蔬果批发市场	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：比利时									
塞诺贯多平原土地的整治和管理	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：澳大利亚									
农村基础结构发展基金，* 第一阶段	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：比利时									
支助马里 L'ombouctou 农村乡镇社区项目	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：荷兰									
支助楠普拉的分散规划和财政	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：比利时									
支助马亚西地区的当地发展项目	1	—	(1)	(1)	—	—	—	—	—
捐助者：比利时									
支助恩吉格米地区的当地发展项目	1	—	—	—	—	—	—	—	1
捐助者：世界银行									
世行与资发基金之间关于援助最贫穷者协商小组的伙伴关系协定	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：比利时									
安瑟巴地方发展基金	466	—	4	4	—	—	—	—	470
捐助者：卢森堡									
支助农村地区权力下放方案	190	—	1	1	—	—	—	—	191
捐助者：卢森堡									
支助莫普提农村社区项目	(1)	—	—	—	—	—	—	—	(1)
捐助者：比利时									
支助社区发展及各项举措	(2)	—	—	—	—	—	—	—	(2)
捐助者：日本									
地区发展方案 2——社会性别主流化部分	—	—	1	1	110	—	110	229	120

次级信托基金名称	2010年1月 1日基金结余	收入			支出			退还捐助者和转入/ 转自其他基金的 款项-净额	2011年12月 31日基金结余
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用	共计		
捐助者：国际发展部									
支助后续落实 1999 年外部评价结果	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：比利时									
布基纳法索纳门滕加省农牧资源发展项目	63	—	—	—	—	—	—	(63)	—
捐助者：援助贫穷者协商小组									
捐助者联合培训计划	141	—	—	—	—	—	—	(142)	(1)
捐助者：比利时生存基金									
比利时——独立影响评估	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：伙伴基金									
2005 年国际小额信贷年	106	—	1	1	(1)	—	(1)	(107)	1
捐助者：各方									
综管系统已关闭信托基金项目	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：比利时生存基金									
比利时——支助卢旺达比温巴省社区发展项目	412	—	2	2	131	—	131	—	283
捐助者：卢森堡									
马里项目	226	—	1	1	164	—	164	11	74
捐助者：卢森堡									
支助 Fage1 地方环境治理基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：法国									
支助毛里塔尼亚权力下放和地方发展项目	577	—	3	3	314	—	314	—	266
捐助者：法国									
支助尼日尔 Diffa 城市社区项目	222	—	1	1	87	—	87	—	136
捐助者：加开发署									
加拿大——支助海地东北部地方治理	79	2 733	5	2 738	2 654	—	2 654	—	163
捐助者：比利时生存基金									
比利时——通布克图和穆普提地方当局和地方 发展——马里	1 020	1 203	8	1 211	1 577	—	1 577	63	717

次级信托基金名称	2010年1月 1日基金结余	收入			支出			退还捐助者和转入/ 转自其他基金的 款项-净额	2011年12月 31日基金结余
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用	共计		
捐助者：奥地利									
乌干达项目活动	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：农发基金									
全球机制活动	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：卢森堡									
联合国咨询小组	22	—	—	—	—	—	—	(21)	1
捐助者：伙伴基金									
联合国咨询小组	166	—	1	1	—	—	—	(167)	—
捐助者：比利时生存基金									
评价	52	—	—	—	49	—	49	—	3
捐助者：瑞士									
捐助达喀尔会议	(1)	—	—	—	—	—	—	—	(1)
捐助者：瑞典									
联合国咨询小组	22	—	—	—	—	—	—	—	22
捐助者：西班牙									
西班牙千年发展目标尼加拉瓜	171	471	1	472	385	—	385	(244)	14
捐助者：比尔及梅林达·盖茨基金会									
最不发达国家基金 SVG MKT LDRS FIPA	5 733	7 200	57	7 257	6 164	—	6 164	—	6 826
捐助者：比利时生存基金									
支持贝宁权力下放、权力分散与地方经济发展项目	1 128	1 824	5	1 829	2 295	—	2 295	—	662
捐助者：比利时生存基金									
支助当地经济发展方案	648	1 236	3	1 239	970	—	970	—	917
小计	11 442	14 880	95	14 975	15 287	—	15 287	(197)	10 933

附表 7

附表 7

次级信托基金名称	收入			支出			退还捐助者和转入/ 转自其他基金的 款项-净额	2011年12月 31日基金结余	
	2010年1月 1日基金结余	捐款	其他	共计	项目费用	其他费用			共计
基金管理人：妇发基金									
2. 联合国妇女发展基金									
EIDHR/2009/227									
831 加强对毛里塔尼亚暴力行为受害者女性和女孩的民间社会支助	—	73	—	73	—	—	—	—	73
捐助者：日本									
给社会发展和人道主义事务中心的捐款	9	—	—	—	—	—	—	—	9
捐助者：各方									
消除对妇女的暴力行为信托基金	37 717	2 381	—	2 381	4 632	—	4 632	5	35 471
捐助者：比利时									
加强经济治理：对政府预算的两性平等问题应用分析	1	—	—	—	—	—	—	—	1
捐助者：欧共体									
地方一级促进两性平等的预算倡议	2	—	—	—	—	—	—	—	2
捐助者：欧盟									
从北京会议十周年到《千年宣言》审查	1	—	—	—	—	—	—	—	1
捐助者：瑞典									
对布隆迪妇女和平活动的能力建设支助	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：比利时									
非洲妇女促进冲突解决与和平(第二阶段)：将两性平等观点纳入布隆迪建设和平与调解进程主流	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：荷兰									
非洲妇女促进冲突解决与和平(第二阶段)：将两性平等观点纳入东部和中部非洲建设和平与调解进程主流	—	—	—	—	(2)	—	(2)	—	2
捐助者：丹麦									
坦桑尼亚联合共和国妇女生产活动信贷计划	—	—	—	—	—	—	—	—	—

次级信托基金名称	2010年1月 1日基金结余	收入			支出			退还捐助者和转入/ 转自其他基金的 款项-净额	2011年12月 31日基金结余
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用	共计		
捐助者：瑞典									
联合国援助卢旺达危机受难者机构间联合呼吁	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：瑞典									
支助2002年联合国索马里问题机构间呼吁—— 加强索马里境内的平民保护	1	—	—	—	—	—	—	—	1
捐助者：比利时									
为阿富汗妇女事务部提供支助	365	—	—	—	(4)	—	(4)	—	369
捐助者：欧共体									
北京会议后续行动第二阶段	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：欧共体									
黎巴嫩妇女赋权援助方案：生殖健康和赋予经济权能	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：欧共体									
北京会议后的西亚后续行动	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：伙伴基金									
拒绝暴力侵害妇女行为因特网倡议	118	—	—	—	17	—	17	—	101
捐助者：瑞典									
妇女——环境和发展	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：欧共体									
欧盟塞内加尔信托基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
捐助者：欧共体									
为发展、和平与安全方面的两性平等建立能力和加强问责	502	—	—	—	370	—	370	—	132
捐助者：欧共体									
援助实效议程：在性健康和生殖健康、暴力侵害妇女行为和艾滋病毒/艾滋病方面促进妇女和女孩赋权	2	36	—	36	—	—	—	—	38

次级信托基金名称	2010年1月 1日基金结余	收入			支出			退还捐助者和转入/ 转自其他基金的 款项-净额	2011年12月 31日基金结余
		捐款	其他	共计	项目费用	其他费用	共计		
捐助者：欧共体									
通过引进保健技术和开展关于人类乳头病毒疫苗防治宫颈癌的辩论，促进发展中国家妇女和女孩赋权	7	—	—	—	—	—	—	—	7
捐助者：欧共体									
援助实效议程中促进性别平等的预算编制	1 423	—	(10)	(10)	256	—	256	—	1 157
捐助者：欧共体两性平等									
艾滋病病毒/艾滋病	408	—	—	—	250	—	250	—	158
捐助者：欧共体									
津巴布韦两性平等支助	95	—	—	—	48	—	48	—	47
捐助者：西班牙/挪威									
两性平等基金	62 512	—	—	—	3 218	—	3 218	—	59 294
捐助者：比利时									
促进妇女在伊拉克北部建设和平和对话方面的作用	5	—	—	—	—	—	—	—	5
小计	103 168	2 490	(10)	2 480	8 785	—	8 785	5	96 868
准备金和基金结余调整数	—	—	—	—	—	—	—	—	(96 868)
		附表 7			附表 7				附表 7
次级信托基金共计（调整前）	114 610	17 370	85	17 455	24 072	—	24 072	(192)	107 801
准备金和基金结余调整数	—	—	—	—	—	—	—	—	(96 868)
次级信托基金共计									10 933

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署

2010-2011 两年期

附表 7.2

由大会设立并由开发署经管的基金

2010 年 6 月 30 日终了的六个月的两年期支助预算

(千美元)

	2010 年 1 月 1 日—		2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		2010 年 6 月 30 日 未用结余	2008-2009 年 支出	
	6 月 30 日订正批款		付款	未清债务			共计
联合国妇女发展基金							
两年期支助预算	8 175		11 479	—	11 479	(3 304)	22 532
有偿支助事务费用	1 775		3 615	935	4 550	(2 775)	7 844
共计	9 950		15 094	935	16 029	(6 079)	30 376
					附表 7		附表 7

附注是财务报表的组成部分。

联合国开发计划署
2010-2011 两年期

附表 8.
截至 2011 年 12 月 31 日的投资

(千美元)

	2011 年	2009 年
经常资源(不包括离职后医疗保险)		
计息经常账户	20 838	60 426
定期存款	169 003	343 768
存款单/商业票据/银行	439 851	779 486
债券/票据(可随时收兑)	4 021 458	3 365 202
其他投资	—	—
货币市场	264 228	543 582
余额隔夜自动投资	55 530	43 429
共计	4 970 908	5 135 893
经常资源——离职后医疗保险准备金		
计息经常账户	—	—
定期存款	—	61 000
存款单/商业票据/银行	—	—
债券/票据(可随时收兑)	433 091	305 737
其他投资	—	—
货币市场	20 133	6 539
余额隔夜自动投资	—	—
共计	453 224	373 276
经常资源共计	报表二.1	5 424 132
联合国志愿人员方案		
计息经常账户	—	—

	2011 年	2009 年
定期存款	—	40 000
存款单/商业票据/银行	—	14 993
债券/票据(可随时收兑)	—	17 301
其他投资	—	—
货币市场	—	12 963
余额隔夜自动投资	—	—
共计	—	85 257
信托基金		
全球环境基金(全环基金)信托基金		
计息经常账户	—	2
定期存款	—	147 300
存款单/商业票据/银行	—	114 966
债券/票据(可随时收兑)	—	20 272
其他投资	—	—
货币市场	—	33 155
余额隔夜自动投资	—	—
共计	附表 5.1	315 695
执行蒙特利尔议定书多边基金		
计息经常账户	—	6
定期存款	—	25 000
存款单/商业票据/银行	—	49 991
债券/票据(可随时收兑)	—	—
其他投资	—	—
货币市场	—	6 380
余额隔夜自动投资	—	—
共计	附表 5.1	81 377

	2011 年	2009 年
开发署援助巴勒斯坦人民方案基金		
计息经常账户	—	3
定期存款	—	—
存款单/商业票据/银行	—	—
债券/票据(可随时收兑)	—	2 863
其他投资	—	—
货币市场	—	181
余额隔夜自动投资	—	—
共计	—	3 047
发展中国家间经济和技术合作		
佩雷斯-格雷罗信托基金		
计息经常账户	—	164
定期存款	—	—
存款单/商业票据/银行	—	—
债券/票据(可随时收兑)	6 917	6 699
其他投资	—	—
货币市场	81	207
余额隔夜自动投资	—	—
共计	6 998	7 070
信托基金共计	6 998	407 189
	报表二. 2	
联合国资本发展基金		
计息经常账户	—	—
定期存款	—	—
存款单/商业票据/银行	—	50 000
债券/票据(可随时收兑)	40 513	—
其他投资	—	—

		2011 年	2009 年
货币市场		34 649	17 951
余额隔夜自动投资		—	—
共计	附表 7	75 162	67 951
联合国妇女发展基金			
计息经常账户		—	—
定期存款		—	75 000
存款单/商业票据/银行		—	—
债券/票据(可随时收兑)		—	168 776
其他投资		—	—
货币市场		—	31 678
余额隔夜自动投资		—	—
共计	附表 7	—	275 454
基金共计		75 162	343 405
		概览	

附注是财务报表的组成部分。

财务报表附注

附注 1

任务说明

联合国开发计划署(开发署)是联合国的一部分,信奉《联合国宪章》的理想。它信守这样的原则:发展与追求和平和人类安全是密不可分的,联合国必须是推动发展与和平的强大力量。

开发署的任务是帮助各国努力实现可持续人类发展,协助它们建设能力,以拟订并实施扫贫、创造就业、可持续生计、赋予妇女权能以及保护和再造环境等领域的发展方案,并以扫贫为第一优先。

开发署还帮助联合国系统成为一支推动可持续人类发展的统一、强大力量,并努力加强可持续人类发展方面的国际合作。

开发署应各国政府要求并为支持自身重点领域的工作,协助它们建设在善治、民众参与、公私营部门发展和讲求公平的增长等方面的能力,同时强调,国家计划与优先重点是联合国系统内为发展方面业务活动拟订国家方案的唯一可行参照基准。

开发署驻地代表通常担任联合国系统业务活动的驻地协调员,应各国政府要求支持发展和人道主义援助的协调。驻地协调员还协助统筹联合国系统内的所有知识资源与技术资源,支持国家发展。

开发署努力成为联合国各救济机构的一个有效的发展伙伴,在这些机构着力救生的同时,开发署努力开展维持生计工作。它帮助各国防范、避免和控制复杂的紧急情况和灾害。

开发署从世界各地,包括从发展中国家、联合国专门机构、民间社会组织和研究机构汲取专门知识。

开发署支持南南合作,积极推动发展中国家间的经验交流。

开发署在其重点领域内支持技术转让、变通应用及取得最有效的技术。

开发署接受来自全世界几乎每个国家的自愿捐助。开发署设法确保可预测的资源流动,以支持其各项方案。它提供赠款的标准以普遍性原则为基础,这些标准特别有利于低收入国家,特别是最不发达国家。

开发署是一个政治中立、公正合作的机构。它力求在工作中保持透明度,并接受所有利益攸关方的问责。

开发署致力于不断进行自我评价和改革。其目的是提高自身的效率和成效,以协助联合国系统成为造福全世界人民与各国的更强大力量。

开发署将继续支持建立一个能对不断变化的全球、区域和国家情况作出反应的国际发展合作构架。

附注 2

重要会计政策摘要

(a) 报告所述期间

本组织的财政期间为两年。本两年期为 2010 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。财务报表适用了下列重要会计政策。

(b) 框架

开发署各项活动入账的依据是：

(a) 其执行局制定的《财务条例》和署长根据《财务条例》订立的《细则》；

(b) 行政协调委员会所采用的联合国系统会计准则的主要依据是国际会计准则委员会所颁布的有关国际会计准则。如果与国际会计准则有差异，则主要是因为本组织的活动基本上是非商业性质的。这些准则是基于以下原则和假设：

(一) 基本会计假设为持续经营、一致性和权责发生制。基本会计假设如在财务报表中得到遵循，这些假设即不必披露。这些基本会计假设如果没有得到遵循，则应披露此事实及其理由；

(二) 应根据谨慎、实质重于形式和重要性原则选择和适用会计政策；

(三) 财务报表应简明扼要地披露所采用的所有重要会计政策；

(四) 对所采用重要会计政策的披露是财务报表的一个组成部分；

(五) 非常项目或前期项目如果对财务报表或附表有重大的影响，应予披露；

(六) 如果会计政策的变化对当期有重大影响或对其后各期可能产生重大影响，则应披露此种变化的影响并量化说明，同时说明变化的理由。

(c) 收入

利息收入计作其有关年份的应计收入。所有其他收入均按收付实现制记账，但来自不可撤销的政府信用证的应计收入除外。

(d) 支出

开发署的所有支出均按应计会计制记账，但与工作人员应享待遇以及政府和非政府组织执行的方案有关的支出除外，这些支出按收付实现制记账。不过，工作人员应享待遇中包括与提前离职方案和离职后医疗保险有关的费用。这些费用按应计会计制记账。

如果开发署转拨现金给执行实体，则所转拨的款项记作预付款，方案支出则在收到执行机构编写的、经证明的支出报告(项目交付情况报告和财务报告)后予以入账。

以下是适用应计会计制时通常采用的准则：

专家和其他项目人员	与本两年期内的订约承办事务期有关的费用，数额以本期预算规定的为限
公务旅费	在本两年期内发生的差旅和在本两年期終了前开始但延续到下一个两年期的差旅的费用
分包合同	根据合同条款或付款时间表在本两年期内到期应付的付款
研究金	从研究工作预期开始之日起或从本两年期之初起，到完成研究之日或本两年期終了为止(以较早日期为准)的研究金费用
集体培训	在本两年期内举办的或在本两年期开始但到下一个两年期才结束的任何培训活动的全部费用
设备	应商发出的实盘订单的全部费用，数额以本两年期预算的规定为限
杂项	本两年期内各种活动(例如招待)、所交付货物或服务或可径直交货的实盘订单的费用

根据开发署《财务细则和条例》，“执行实体”：

(a) 就并非按照依据大会第 56/201 号决议确立的统一业务方式开展的开发署方案活动而言，对开发署具体方案活动进行通盘管理并就有效使用开发署资源接受署长的问责；

(b) 就按照依据大会第 56/201 号决议确立的统一业务方式开展的开发署方案活动而言，对开发署具体方案活动承担全面的所有权和责任，并接受对结果的问责。

根据开发署《财务细则和条例》，“实施实体”：

(c) 就并非按照依据大会第 56/201 号决议确立的统一业务方式开展的开发署方案活动而言，负责采购和交付开发署方案活动投入并用这些投入制造产出；

(d) 就按照依据大会第 56/201 号决议确立的统一业务方式开展的开发署方案活动而言，负责管理和交付方案活动，以实现开发署和实施伙伴签署的文件规定的具体成果，包括采购和交付开发署方案活动投入并用这些投入制造产出。

开发署财务报表列有各执行实体提供的支出数据。数据尽可能取自各实体的已审计报告，如果在开发署会计记录年终结算时尚无此种报表，则取自各实体提交供审计的报表，或其未经审计的报表。

如果开发署向执行实体提供支助服务，则支出按应计会计制记账。在开发署没有提供支助服务的情况下，国家执行支出仍然按收付实现制记账。

执行机构可对支出适用某些弹性规定。在任何一年，支出可以超出该年度核定项目预算的 4%，条件是执行机构不得使该年度的总体支出超出其全部拨款的 2%。

开发署在其缅甸人类发展倡议下支助一个名为“通过为贫困人口提供小额信贷促进可持续生计”的项目。开发署向一个循环基金提供小额赠款，这些款项在开发署的会计记录中记作费用。随后，这些资金被借贷给自己选出的项目社区小组成员，他们将向循环基金偿还贷款(包括利息)。之后，偿还的贷款又被借贷给项目社区小组的其他借款人，小组确保循环基金的行政开支得到偿付。这种机制能够确保资金在社区小组成员之间不断循环，使小额信贷项目社区受益。截至 2011 年 12 月 31 日，循环基金服务于小额信贷社区的股本为 5 100 万美元，资产为 6 800 万美元，负债为 1 700 万美元。

(e) 两年期支助预算

两年期支助预算由以下部分组成：

- (一) 管理活动：以增进组织的特性、领导和健全性为主要功能的活动及相关费用，包括行政领导、代表、对外关系和伙伴关系、机构交流、法律、监督、审计、机构评价、信息技术、财务、行政、安全保卫和人力资源；
- (二) 发展实效活动：具有政策咨询、技术和执行性质、为实现各组织重点领域方案和项目目标所需的活动的费用。这些投入对于实现发展成果至为重要，但不列入国家、区域或全球方案文件的具体方案组成部分或项目当中；
- (三) 联合国发展协调：支持协调联合国系统发展活动的活动及相关费用；
- (四) 特殊目的活动：开发署经管的非开发署业务，包括联合国志愿人员方案和资发基金：与组织管理活动无关的跨领域性质的活动及相关费用。

两年期支助预算下的支出按“支出”一节所述的原则入账。

(f) 货币兑换

非美元货币捐款

从各国政府收到的自愿捐款，按支付当日的联合国业务汇率折算为美元。与市场汇率的所有汇兑差额都作为其他收入/支出入账。

非美元货币往来事项

为了核算往来事项和保存其他财务记录，其他货币均按往来事项当日的联合国业务汇率折算成美元。以其他货币报告的资产和负债均按报告当日的联合国业务汇率折算成美元。

货币风险

开发署使用正常套期交易和衍生金融工具，主要是期权和远期外汇合同，目的是回避自愿捐款的货币风险。在使用这些工具时，开发署的目的是保护按每年年初定下的预算汇率折算的自愿认捐款美元值，同时考虑到实收捐款的数额和时间相对缺乏可预见性。

若在衍生金融工具到期前收到套期保值的认捐款项，管理当局可根据对基本经济情况的评估，视个案而定，终止未到期的衍生工具合同。

(g) 资本支出

购买或建造房舍的费用及重大翻修费用均列为固定资产。这些资产主要与外地住房准备金活动项下的居住和办公房舍以及为开发署驻阿根廷和委内瑞拉国家办事处购置的办公房舍相关(见下文附注 12 和 13)。

非消耗性设备的全额费用通过两年期支助预算记作开发署经常资源的支出，或记作购置该设备的两年期内的有关项目支出。

为管理目的而采购的所有非消耗性设备(定义为每件价值 1 000 美元或以上的设备)均登记于一份库存清单内。存货尽可能按实际费用定价。如果实际费用不详，则采用按平均费用或重置费用计算的管理概算。截至 2011 年 12 月 31 日的库存价值披露于附注 3(b)。

开发署通过方案资源(包括国家执行项目和直接执行项目)购置的物品也登记于一份库存清单内，但是发展项目一旦完成，这些物品通常转交给受援国，因此，这些物品的价值没有列入附注 3(b)所披露的价值。

(h) 业务准备金

执行局在其 1999 年年会上核可改变开发署用作经常准备金的业务准备金的计算基准，业务准备金现在由下列部分合并构成：

(a) 收入：相当于最近三年期间所收到年度自愿捐款平均数的 10%，四舍五入至最接近的百万美元；

(b) 支出：相当于最近三年期间所发生的年度支出总额平均数的 2%，四舍五入至最接近的百万美元；

(c) 债务和结构：相当于收入和支出构成部分总和的 10%，四舍五入至最接近的百万美元；

(d) 现金流：相当于一个月的现金需求数额，按最近一年开支总额的十二分之一计算，四舍五入至最接近的百万美元。

此外，执行局核准为其他资源活动在开发署预算外账户设立一笔业务准备金。这笔准备金数额的计算方法沿用计算经常准备金时所用的同一基准。

(i) 列报格式

执行局在其第 97/6 号决定中核准统一开发署、联合国儿童基金会和联合国人口基金提交的预算列报格式。

这种统一做法的主要特征所涉及的活动有：

(a) 经常资源活动：由自愿捐款、非政府来源捐赠以及相关利息收益和杂项收入供资的活动；

(b) 其他资源活动：由经常资源以外的资源供资的活动，这些资源用于特定方案用途(费用分摊、政府对应现金捐助、署长所设信托基金和管理服务协议所产生的活动)；

(c) 为会计列报目的，有偿支助事务及其他杂项和特别活动，即初级专业人员、外地住房准备金和联合国志愿人员方案等，列入其他资源活动；

(d) 开发署经管的基金：由大会设立并由开发署经管的基金的活动。

某些支出的性质已重新界定并在上文做了解释。

为了更好反映业务性质和(或)更好地遵守会计准则，对列报格式作了其他重新分类和改变。这些变化主要影响到：

(a) 费用分摊活动：已获利息和经常资源活动向费用分摊活动收取的支助费用反映在收支报表中。在过去，这些会计事项直接反映为转入开发署预算外收入的款项；

(b) 基金和信托基金的可有偿支助事务：有偿支助事务以前称作“预算外活动”，现列为基金和信托基金收入报表的一部分，期末余额则反映于“未用资源余额”内。在往年，这些活动的净余额列在负债部分和未用资源余额部分之间；

(c) 基金和信托基金的管理服务协议：这些协议现列为基金和信托基金收入报表的一部分，期末余额反映于“未用资源余额”内。在往年，这些活动的净余额列在负债部分和未用资源余额部分之间；

(d) 联合国志愿人员方案内的足额供资安排和联合国合办活动：这些活动列为收入报表的一部分，期末余额反映于“未用资源余额”内。在以往期间，这些活动的净余额反映于资产负债表内。足额供资安排净余额为其他应收款和递延费用的一部分，而联合国合办活动净余额则列为其他负债。

为对比实际支出和预算，根据执行局第 2009/22 号决定，本文件列报的附表 3.1 用于反映开发署活动和相关费用经核准的更广分类。根据《联合国系统会计准则》，披露这一数据是任择做法。

(j) 非合并财务报表

报表一至四中所反映的营运结果是在附注 2(i) (a)、(b) 和 (d) 中所述三个主要构成部分基础上列报的。

列出每个主要构成部分的总额只是为了反映该构成部分的合计数据。在计算这些总额时已冲销资产负债表中(每个构成部分内)经确认的活动间/基金间余额。其他基金间会计事项未予冲销。因此,这些合计数字既不意在反映,实际上也不反映合并数额,因为合并数额中需要冲销每个构成部分内的所有基金间会计事项和余额。

(k) 某些资产负债表项目的确定

由于各项活动的性质,某些与费用分摊、政府对应现金捐助等相关的会计事项被并入经常资源账户(投资、递延费用、应收款、应付款等)。只要有可能,这些账户截至2011年12月31日的余额以及可比数额基本上根据手中最可靠的资料进行分摊。未分摊的账款已反映于基金间账户余额内。

(l) 投资

投资的账面价值

投资按成本入账。依照联合国会计准则,如果债券和票据投资的市场价值与账面数额有差异,则酌情在有关经常资源和离职后医疗保险准备金的附注8和有关信托基金和基金的附注中披露市场价值。

有价证券

开发署购买有价证券是要持至期满。不过,在有变现需要或意外信用风险,或其他有利于该署总体投资管理的最佳利益的情况下,管理当局可以出售有价证券。

信用风险

可能使开发署承受集中信用风险的有价证券主要是债券和存款单。开发署投资于由享有声誉的第三方评级机构认定的高信用质量金融工具。这些投资证券发行者的信用质量不断接受审查。

变现风险

除了仅投资于由享有声誉的第三方评级机构认定的高信用质量金融工具以外,为了控制变现风险,开发署还限制其对任何一种证券和对任何一个对应方的投资的最大额度。

(m) 托管基金

开发署被任命为行政代理人时,负责向多方捐助信托基金和联合方案提供基金管理服务。作为行政代理人,开发署负责接收捐助者的捐款,向联合国参加组织发放这些资金,并向捐助者提交合并报告。

(n) 备抵款

倘若在初步确认后发生一次或多次损失事件,产生了资产减损的客观证据,表明开发署可能无法收回所有应收款项,则资产出现减损,并发生减值损失。资产的账面金额减值,减至其可收回金额的估值。

附注 3

资产负债表表外项目的披露

(a) 实物捐助

作为开发署同受援国协议的一部分，受援国政府应向开发署提供实物捐助，主要是免租费房舍和(或)设施。在 2010-2011 两年期，所收到的这类实物捐助的估计价值为 2 270 万美元(2008-2009 年：2 130 万美元)。这些估算是根据可以获知的市场价值或者国家政府或开发署国家办事处的最佳估算作出的。与上一个两年期相比，该金额增加了 140 万美元。

(b) 非消耗性设备

根据上文所述的会计政策，截至 2011 年 12 月 31 日开发署总部和开发署各国家办事处所持有的非消耗性设备价值为 8 420 万美元(2009 年为 8 890 万美元)。资本化资产既不分期摊销，也不折旧计值。该总额不包括使用方案资源购置的资产价值。

附注 4

两年期支助预算收到的收入——经常资源

1984 年理事会第三十一届会议授权建立针对具体国家的会计联系，将自愿捐款与对地方办事处费用的捐款挂钩，其方式应使自愿捐款首先用于弥补对地方办事处费用的捐款的任何缺口。由于这种挂钩而转自自愿捐款的数额共计 520 万美元(2009 年为 450 万美元)，并已包含在从自愿捐款转入两年期支助预算的款项内，细列如下(千美元)：

	2011 年	2009 年
涉及政府对地方办事处捐款的捐款转拨(会计挂钩)	5 195	4 500
退税款	13 525	13 708
共计	18 720	18 208

附表 3 所示的两年期支助预算收到的收入包括(千美元)：

	2011 年	2009 年
收到的政府对地方办事处捐款	42 799	46 636
转自捐款的款项——政府对地方办事处捐款	5 195	4 500
退税款	13 525	13 708
东道国政府捐款共计	61 519	64 844
联合国志愿人员收入	5 000	5 000
其他收入	1 394	303
共计	67 913	70 147

附注 5

利息收入

未用资源余额用于投资，利息收入按年度分摊。本两年期的利息收入可细分为(千美元)：

	2011 年	2009 年
经常资源	31 828	35 101
费用分摊	110 043	136 019
信托基金	30 926	56 395
管理服务协议	6 199	20 967
有偿支助事务和特别活动	17 365	24 270
其他	2 408	3 764
共计	198 769	276 516

附注 6

其他收入——其他资源

报表一.2 所列 10.42 亿美元其他收入列报于有偿支助事务和杂项活动项下(千美元)：

	2011	2009
收费——一般管理支助	456 910	383 424
费用偿还和支助事务收入	80 118	70 858
通过安协办编制的外勤安保办公室预算	171 900	141 999
所提供支助服务的收费	27 302	45 435
执行支助事务	28 423	32 127
志愿人员方案——一般管理支助费和其他收入	29 188	25 015
各机构对共同事务的捐款	192 116	152 575
采购手续费	7 107	3 946
由项目产生的收入	156	350
薪金管理事务	7 685	4 176
管理事务费用偿还款	1 318	2 554
其他杂项收入	40 359	16 881
外地住房准备金——租金和其他收入	(125)	2 461
共计	1 042 457	881 801

附注 7

现金——经常资源

报表二.1 所列数额包括如下(千美元):

	2011	2009
银行账户现金	89 153	51 192
减: 累积的非自由兑换货币贬值拨备	(25 618)	(25 263)
共计	63 535	25 929

国家办事处的现金余额中计入了截至 2011 年 12 月 31 日共计 8 050 万美元的未清支票。一旦支票兑现, 总部的往来账户和投资账户即自动给予补充。

设置上述拨备款是为反映古巴比索相对联合国汇率的估值过高。

附注 8

现金和投资

(a) 投资(附表 8)

(千美元)

按组合开列的投资:

	2011	2009
经常资源——混合(不包括离职后医疗保险)	4 970 908	5 135 893
经常资源——离职后医疗保险	453 224	373 276
发展中国家间经济和技术合作佩雷斯·格雷罗信托基金	6 998	7 070
其他资源(不包括佩雷斯·格雷罗信托基金)	—	485 376
共计	5 431 130	6 001 615

按类型开列的投资:

	2011	2009
计息经常账户	20 839	60 601
定期存款	169 003	617 068
存款单/商业票据/银行	439 851	959 436
债券/票据(可随时收兑)	4 461 465	3 718 074
货币市场	284 442	603 007
余额隔夜自动投资	55 530	43 429
共计	5 431 130	6 001 615

(b) 对债券和票据的投资

对经常资源和离职后医疗保险准备金所作的债券和票据投资账面价值分别为 40.21 亿美元和 4.33 亿美元，在附表 8 中披露。债券价值的变动显示，经常资源的债券投资价值增加 6.56 亿美元，离职后医疗保险准备金的债券投资价值增加 1.27 亿美元，详见下表(千美元)：

2010 年 1 月					净损益 调整数	2011 年 12 月		
1 日期初价值	购入	到期	摊销	已实现		31 日账面价值	市场价值	票面价值
3 365 203	5 235 043	(4 635 084)	(80 712)	(3 001)	140 009	4 021 458	4 054 615	3 977 940
305 737	292 601	(159 300)	(5 948)	—	—	433 090	439 187	428 818

调整数系指两年期内从全球环境基金、蒙特利尔议定书、援助巴勒斯坦人民方案、联合国志愿人员方案转入开发署混合基金的数额。作出这一变动是为了增加投资的潜在收入，而由于这一变动，对全球环境基金、蒙特利尔议定书、援助巴勒斯坦人民方案和联合国志愿人员方案所作的投资不再像往年那样在附表 6.6 和附表 8 中单独报告。但是，投资和相关利息可以在名义上单独归到每一类别，其数额在附表 5.1 和附表 6.5 中列作应收开发署的款项。

(c) 托管的现金和投资——西班牙-开发署实现千年发展目标基金

(千美元)

	2011	2009
西班牙-开发署实现千年发展目标基金	61 427	92 430

2006 年 12 月，西班牙政府决定向西班牙-开发署实现千年发展目标基金捐助 5.28 亿欧元(相当于 6.95 亿美元)，由开发署管理。

基金的用途是支持《2005-2008 年西班牙国际合作总计划》所确定并体现在开发署-西班牙实现千年发展目标基金框架文件中的七个优先领域的活动。

因为开发署是在 2011 年 12 月 31 日终了的两年期之前收到捐助资金，这笔资金记为托管的现金和投资资金。

(d) 现金和投资——委托多方捐助信托基金办公室保管的基金**现金和投资——开发署管理的托管基金**

(千美元)

	2011	2009
建设和平基金	116 792	206 215
发展集团伊拉克信托基金	59 036	145 035
厄瓜多尔亚苏尼-ITT 信托基金	2 581	—

	2011	2009
多方捐助信托基金办公室管理的所有其他基金和联合方案的混合账目，尤其是	415 213	881 124
人道主义共同基金		
冲突后/过渡期基金，包括		
发展集团海地重建基金		
苏丹复兴基金——南苏丹		
其他冲突后/过渡期基金		
开发基金		
扩大供资窗口		
西班牙-开发署实现千年发展目标基金		
联合国-减排方案基金		
其他开发基金		
联合方案		
共计	593 622	1 232 374

联合国第一项多方捐助信托基金是从 2004 年 2 月起运作的发展集团伊拉克信托基金。此后，这类基金的数量和种类都有很大增加。到 2011 年底，开发署多方捐助信托基金办公室管理的多方捐助信托基金有 48 个，单独的联合方案有 31 个，涉及人道主义、冲突后/过渡期以及发展等方面的多种多样的活动。有些基金是全球性的，用捐款在许多国家为各项活动供资，但多数是在单一的国家内运作。基金的详情在下文提供。开发署从捐助方收到的提供给某一基金但在 2011 年年底前尚未转给联合国参加组织的捐款记作“现金和投资——委托多方捐助信托基金办公室保管的基金”，存于四个不同的美元银行账户。

开设上述不同的银行账户是为了记录向多方捐助信托基金提供并由开发署管理的资金，以便避免将这类资金记作或视作开发署的资源。这些捐款的记录在多方捐助信托基金总分类账业务股中进行。该股于 2009 年 4 月 1 日建立，它独立于开发署业务股，可以将捐款和与多方捐助信托基金有关的所有其他会计事项与开发署资金分开进行记账、追踪和审计。

共同人道主义基金

多方捐助信托基金办公室管理四项国家一级的共同人道主义基金，这些基金支持联合国在中非共和国、刚果民主共和国、索马里和苏丹开展的联合人道主义工作。这些国家一级的共同人道主义基金分别受所涉国家人道主义协调员的总体领导，旨在使人道主义协调员更有能力将资金用于满足最紧迫的人道主义需求，鼓励捐助方尽早捐款，并能对未预见的状况快速作出反应。

冲突后/过渡期基金

在全球一级，规模最大的冲突后多方捐助信托基金是建设和平基金，由秘书长于 2006 年根据大会和安全理事会的要求建立。该基金支持冲突后建设和平活动，这些活动能直接地巩固冲突后的稳定，并加强政府、国家/地方机构以及过渡性或其他相关的主管机构的能力。

多方捐助信托基金办公室还为处于冲突后/过渡和重建状况的国家管理十项国家一级的基金。这些基金中时间最久而且规模最大的是发展集团伊拉克信托基金，该基金于 2004 年作为联合国援助伊拉克重建和发展工作的一部分建立。此后，还建立了其他专门用于和平、稳定和恢复方面的基金，其中包括苏丹复兴基金-南苏丹、发展集团海地重建基金，以及 2011 年建立的利比亚恢复信托基金。

开发基金

联合国在全球一级建立的一些多方捐助信托基金，向多个国家提供资金。负有全球性任务的基金包括西班牙-开发署实现千年发展目标基金和联合国降低发展中国家因森林砍伐和退化所产生的排放(联合国降排)方案基金。2009 年建立了扩大的实现千年发展目标“一体行动”供资窗口，作为多捐助方的资金提供机制，提供资源支持由国家主导并掌握的方案编制进程，以帮助联合国国家工作队“一体行动”。开发署管理这项基金，基金专门用于为“一体行动”的各基金提供资金。

到 2011 年底，有 21 个国家的联合国国家工作队收到向其“一体行动”基金提供的资金，其中包括 8 个联合国试点国家和 13 个自行启动的国家。在这些国家，共同预算框架阐述了联合国在相关国家的“一体行动方案”的资金需求以及可获得的资源，同时还说明资金的短缺情况。为“一体行动”基金调动的资源用于根据指导委员会的决定来解决一部分的资金短缺。

国家多方捐助信托基金

开发署已将其基金管理服务多样化，目前正通过向国家政府提供基金管理服务来支持联合国的气候变化战略议程。第一个国家多方捐助信托基金是亚苏尼-ITT 信托基金，其设立的意图是从国际社会接收捐款，支持厄瓜多尔永远放弃在世界最多样的生物保留地之一开采亚苏尼-ITT 油田的决定。从捐助方收到的捐款将由多方捐助信托基金办公室采用转手模式直接转交给国家伙伴。

联合方案

除上述基金外，开发署还管理 31 个联合方案，开发署被指定为这些方案的行政代理。

(e) 托管的现金和投资——医疗保险计划

开发署代表医疗保险计划保管 5 270 万美元(2009 年为 4 510 万美元)的投资。医疗保险计划是联合国、开发署、联合国难民事务高级专员办事处及儿基会在指

定工作地点为当地征聘的在职和退職一般事务工作人员、本国专业干事及其合格的家屬开办的一项医疗和牙科保险计划。

附注 9

政府信用证

报表二.2 所示的政府信用证是向开发署开具的信用证，用于下列活动的费用分摊、信托基金和有偿支助事务(千美元)：

	2011
两族发展方案(塞浦路斯)	14 191
加强法律和选举进程(阿富汗#71801)	6 581
加强法律和选举进程(阿富汗#50324)	4 834
南基伍稳定与安全(刚果民主共和国)	3 999
修复基础设施(巴基斯坦)	3 999
振兴阿布哈兹(格鲁吉亚)	2 962
以小额金融加强民间社会(缅甸)	2 171
本地的企业家精神(白俄罗斯共和国)	1 946
地方治理和权力下放(索马里)	1 861
志愿人员方案的医生方案(莱索托)	1 196
扶贫价值链一体化(苏丹)	1 000
融合与安全计划(洪都拉斯)	979
增强国家能力(南苏丹)	847
阿富汗国家地区发展方案——能力建设，第二阶段	683
全国选举委员会(利比里亚)	656
农村青年就业项目(牙买加)	505
对驻地协调员办公室的协调支持(苏丹)	400
灾害风险管理方案(海地)	357
立宪进程(津巴布韦)	341
民主体制方案(埃塞俄比亚)	275
联合国贩运人口问题机构间项目第三阶段(泰国)	258
工商界行动呼吁(多方)	200
加强选举能力(海地)	199
选举制度和程序之二(土库曼斯坦)	175
2012 年立法选举(刚果)	135
支助选举进程(赞比亚)	130
支助立法选举项目(几内亚)	113

	2011
美援署赠款援助实效(多方)	91
制订国家风险管理系统(海地)	77
难民的重新安置和重返社会(卢旺达)	25
促进议会发展的门户网站——AGORA(多方)	23
支助选举进程(肯尼亚)	8
其他	(450)
小计	50 767
安保支助(苏丹)	1 154
安保支助(埃塞俄比亚)	485
安保支助(利比里亚)	300
小计	1 939
共计	52 706

附注 10

拨备

资产在扣除减损拨备之后记入资产负债表。在结账日审查余额，以便确定是否存在减损的客观证据。2011 年底时的拨备为 750 万美元，其中 176 万美元结转自以往两年期。在两年期内使用了 2 320 万美元来核销 2011 年无法收回的款额。

附注 11

应收款、应付款和负债

(a) 其他应收款和递延费用

就经常资源和其他资源而言，报表二.1 和报表二.2 所列数额包括如下项目(千美元)：

	2011	2009
应收款	29 170	48 014
杂项递延费用	1 164	5 170
共计	30 334	53 184
这笔共计数额列报如下：		
经常资源，报表二.1	9 040	29 017
费用分摊，报表二.2	20 755	21 414
其他资源-其他	539	2 753
共计	30 334	53 184

出于列报目的，上表对 2008-2009 两年期财务报表附注所列应收款和递延费用的类别作出了修订。因此，2009 年的参照数额已经作相应修订。

(b) 应付款

就经常资源和其他资源而言，报表二.1 和报表二.2 所列数额包括如下项目(千美元)：

	2011	2009
应付款	132 318	128 823
递延应付款项	137 312	122 475
已收到但尚待查证的现金	40 648	11 161
共计	310 278	262 459
这笔共计款额列报如下：		
经常资源，报表二.1	106 396	127 217
费用分摊，报表二.2	123 425	112 923
其他资源-其他	80 457	22 319
共计	310 278	262 459

以上 1.323 亿美元应付款中含有代表捐助方保管的资金，达 3 020 万美元，包括资源余额的利息和待退还或转账的款项。将根据与捐助方的协商，把这些款项退还给捐助方，或转给开发署的项目。

为列报目的，上表对 2008-2009 两年期财务报表附注所列应付款的类别作出了修订。因此，2009 年的参照数额已经作相应修订。

(c) 已收到但尚待查证的现金

已收到但未指明用途的款项在确定用途前均列为应付款。截至 2011 年 12 月 31 日，数额为 4 060 万美元的未指明用途收款被列为应付款。

(d) 负债——开发署为多方捐助信托基金和联合方案管理的托管基金

报表二.1 所列数额包括如下项目(千美元)：

	2011	2009
多方捐助信托基金	595 510	1 229 811
与各机构的整理账户	50 728	66 678
西班牙-开发署实现千年发展目标基金	45 256	86 765
共计	691 494	1 383 254

附注 12

外地住房准备金

外地住房准备金设立于 1979 年，最高金额定为 2 500 万美元，用于建造联合国驻各国办事处的国际职员住房。1989 年，理事会批准开发署扩大准备金的范围，列入为联合国系统共同房地提供的资金，以便满足政策问题联合协商小组各机构办公用房需要。

附表 6 内所列 50 万美元累积业务赤字主要源于住房租赁和办公用房业务。

截至 2011 年 12 月 31 日，总支出中超出外地住房活动准备金项下核定准备金的那部分数额为 1 610 万美元(2009 年为 1 950 万美元)。

关于外地住房活动准备金的附表 6.2 中列有以下各项：有偿支助事务、办公用房和住房。资产负债表项目分开列报的主要依据是目前所掌握的最可靠资料：市场价值(若有)、建筑师报告、不同的建筑投标等。住房和办公用房的收入报表数据是按实际交易性质开列的。

附表 6.2 所列的截至 2009 年底未清长期应收款 169 000 美元系出售佛得角公寓所产生的应收款，账款于 2011 年完全结清。

附注 13

办公用房和递延收益

为开发署驻阿根廷和委内瑞拉国家办事处购置的办公用房

为驻阿根廷和委内瑞拉国家办事处购置办公用房的购置费用分别为 157 万美元和 143 万美元，经费来自国家办事处预算外资源。

这些资产已资本化，列在报表二.1 的经常资源项下。

附注 14

特别举措准备金

执行局在其 2000 年第一届常会上核准设立一笔金额为 380 万美元的资本准备金，由开发署一般资源拨供。这笔款项将用于支付搬迁费用，例如装修、家具、配件和搬运费用等。

此外，执行局在其 2002 年第一届常会上核准为项目厅人员离职设立一笔特别准备金，金额为 150 万美元。

执行局 2008 年第一届常会核准将最多 900 万美元用作在 2011 年底前采用国际公共部门会计准则的费用。2010-2011 两年期内共使用了 690 万美元。

报表二.1 所列的特别举措资源未用余额包括如下各项(千美元):

	2010年1月 1日余额	两年期内增 加的数额	两年期内的 付款	2011年12月 31日余额
离职准备金	511	—	—	511
联合国之家方案准备金	130	—	—	130
安保措施准备金	—	28	—	28
共计	641			669

用这些准备金支付的款项不属于执行局核准的经常性两年期支助预算批款的有关开支。

附注 15

未动用资源

(a) 经常资源

执行局第 2010/1 号决定核准将一笔净额为 5 800 万美元的经费用作与经常资源分开的单独经费,在 2010-2011 两年期内用于联合国授权的安保费用。此外,并特许署长在 2010-2011 年期间视需要最多再拨付 5 800 万美元的 30%(1 740 万美元),用于联合国安全和安保部指令中规定的新的安保任务。2010-2011 两年期开发署用于安保措施的支出为 3 960 万美元(2008-2009 年为 4 540 万美元)。

因此,未动用资源内包括如下各项(千美元)(见报表二.1):

	2011	2009
安保措施经费	18 365	5 810
未支配资源	314 860	348 602
未动用资源	333 225	354 412

(b) 有偿支助事务资源

为审慎起见,开发署管理层在 2002-2003 两年期从该署有偿支助事务资源中预留了 250 万美元,作为帮助应对非核心供资项目的财务和业务风险的特别准备金。

因此,涉及有偿支助事务的未动用资源包括如下项目(千美元)(见附表 6):

	2011	2009
特别准备金	2 500	2 500
未支配资源——有偿支助事务	473 376	342 514
未动用资源	475 876	345 014

附注 16

未用分配款和未来承付款

(a) 未用分配款

截至 2011 年 12 月 31 日，开发署方案支出资源(不含国家执行)中的未用拨款约为 4 910 万美元(2009 年为 3 580 万美元)，而执行机构呈报的预先承付款项约为 40 万美元(2009 年为 50 万美元)。

(b) 租约承付款

开发署通常的租约为五年至十年，但有些租约允许在 30、60 或 90 天内提早终止。以下各表显示按最短租约与租约付款合同条款计算的未未来债务。

(一) 总部租约——按租约时限开列的未来债务

(千美元)

	2011
租约债务：	
12 个月以内	—
1-5 年	—
5 年以上	129 130
共计	129 130

(二) 国家办事处租约——按租约时限开列的未来债务

(千美元)

	2011
租约债务	
12 个月以内	20 487
1-5 年	19 478
5 年以上	1 881
共计	41 846

(c) 外地住房准备金的未清承付款

截至 2011 年 12 月 31 日，外地住房准备金内对承包商和分包商的未付发票及承付款共约 14 万美元(2009 年为 14 万美元)。这些发票不在现两年期内计提。

(d) 退休后福利

服务终了和退休后福利包括离职后医疗保险和离职回国福利。为了对该组织的财务责任有更清楚的了解，退休后和服务终了福利根据独立的合格精算公司进

行的精算估值确定。开发署、资发基金和联合国秘书处的精算估值是联合进行的。开发署和资发基金今后将以与联合国秘书处的估值相同的频率进行估值。

1. 离职后医疗保险

(一) 服务终了时，工作人员及其受扶养人若符合特定资格条件，包括对 2007 年 7 月 1 日后征聘的人员要求参加联合国医保计划满 10 年，对这一日期前征聘的工作人员要求参加时间满 5 年，则可选择参加联合国的福利确定型医疗保险计划。这一福利称为离职后医疗保险；

(二) 精算师为确定离职后医疗保险负债所采用的主要假设是：对 2011 年 12 月 31 日前的结果适用的贴现率为 6.0%，对截至 2011 年 12 月 31 日的福利债务适用的贴现率逐渐下降到 4.5%；美国境内医疗计划 2012 年医疗服务费用上涨 7.0%，2027 年及以后年份逐渐下降到 4.5%；美国境外医疗计划 2012 年医疗服务费用上涨 8.0%，2027 年及以后年份逐渐下降到 4.5%；退休、退出保险计划和死亡率方面的假设，与联合国合办工作人员养恤基金进行自己的养恤金福利精算估值时所用的假设一致。离职后医疗保险估值中的另一个因素是，在确定本组织剩余负债时要考虑到所有计划参加者的缴款。因此，要从负债总额中扣除退休人员的缴款，还要扣除在职工作人员的一部分缴款，以按照大会核定的费用分担比率算出本组织的剩余负债。这些分担比率要求本组织的分担份额对非美国保健计划而言，不得超过一半，对美国保健计划而言，不得超过三分之二，对医疗保险计划，不得超过四分之三；

(三) 2011 年的离职后医疗保险估值在确定开发署和资发基金的剩余负债时考虑到在职和退休的计划参加者的缴款。精算师采用了大会为 1983 年确定的联合国医疗保险计划批准的分担比率；

(四) 根据上文(二)和(三)段所述，以下是扣除计划参加者的缴款后截至 2011 年 12 月 31 日的应计负债现值，其中包括与资发基金有关的负债(千美元)：

	开发署	资发基金
截至 2010 年 1 月 1 日的债务	430 301	10 613
服务费用	35 733	911
债务的利息	52 942	1 307
已往服务费用	(52 460)	(1 388)
已付福利(扣除参与者缴款)——估算值	(21 641)	(525)
精算损/(益)	381 663	2 883
组织负债净额	826 538	13 801

(五) 除上文(b)(三)所述假设之外，在所有其他假设保持不变的情况下，如果医药费用趋势上升或下降 1%，估计负债现值将分别增加 22%或减少 17%。同样，

在所有其他假设保持不变的情况下，如果贴现率下降或上升 1%，估计应计负债将分别增加 23%或减少 17%；

(六) 开发署使用经常资源和其他资源以及离职后医疗保险准备金的余额所得利息为离职后医疗保险负债供资。从经常资源和其他资源供资的数额，加上累积的利息，构成离职后医疗保险准备金的总额，数额为 4.53 亿美元；

(七) 对于 2011 年 12 月 31 日终了的两年期，开发署从核心资源支付 3 500 万美元，从非核心资源支付 2 600 万。这些是开发署离职后医疗保险支付额之外的数额，列为两年期支助预算支出的一部分。

(八) 目前的精算报告显示，截至 2011 年 12 月 31 日的应计负债估计数与前一份精算报告所载截至 2009 年 12 月 31 日的估计数相比，增加了 3.99 亿美元，达 8.40 亿美元(包括所有组织)；

(九) 截至 2011 年 12 月 31 日，无准备金的负债，也即负债精算估值与离职后医疗保险准备金之间的差额，达到 3.73 亿美元(开发署)。资发基金将在未来年份为此项负债供资。

2. 离职回国福利

(一) 在服务终了时，工作人员若符合某些资格条件，包括离职时居住在国籍国境外，则有权领取按服务时间计算的离职回国补助金，以及旅费和搬迁费。这些福利统称为离职回国福利；

(二) 聘请了顾问精算师对截至 2011 年 12 月 31 日的离职回国福利进行了精算估值；

(三) 精算师采用的主要假设是：贴现率为 6.0%；根据工作人员的年龄和职类，每年薪金增长幅度为 9.1%到 4.0%；

(四) 根据上述假设，截至 2011 年 12 月 31 日的开发署和资发基金离职回国福利应计负债现值为(千美元)：

	开发署	资发基金
截至 2010 年 1 月 1 日的债务	67 159	1 374
服务费用	9 921	268
债务的利息	7 926	163
已付福利(扣除参与者缴款)——估算值	(11 046)	(247)
精算损/(益)	8 389	587
组织负债净额	82 349	2 145

如附注 2 所述，开发署和资发基金没有专门计提这些负债。

(e) 年假

截至 2011 年 12 月 31 日，与年假有关的负债约为 6 310 万美元。

(f) 解雇补偿金

管理层估计，截至 2011 年 12 月 31 日，未来年度开发署需向其工作人员支付解雇补助金所产生的或有负债为 1 270 万美元，而截至 2009 年 12 月 31 日为 1 020 万美元。

(g) 养恤金福利

开发署和资发基金是联合国合办工作人员养恤基金的成员组织，联合国大会设立该基金的目的是提供退休金、死亡抚恤金、残疾津贴和有关福利。养恤基金是多雇主的福利确定型注资计划。

每两年进行一次对工作人员养恤基金的资产和养恤金福利的精算估值。由于尚无用于向参加该计划的各组织分摊有关负债/资产及费用的一致或可靠依据，联合国无法为会计目的充分可靠地确定其在该计划的基本财务状况和业绩结果中所占份额，因此将该计划作为固定缴款计划处理；所以，各财务报表不开列联合国在养恤基金有关净负债/资产中的份额。

各组织对养恤基金的缴款包括按联合国大会订立的比率缴付规定的款额(目前参与人和相关组织的缴款比率分别为适用应计养恤金薪酬的 7.9%和 15.8%)，以及根据养恤基金条例第 26 条支付其为弥补任何精算短缺而应分摊的缴款。只有大会根据估值之日对养恤基金资金情况作出的精算评估，确定有需要付款以弥补短缺并援用第 26 条规定时，才应支付这种款项。截至本财务报表日，大会未曾援用这一规定。

(h) 坦桑尼亚联合共和国境内的空难

1980 年 12 月 5 日，开发署四名工作人员在坦桑尼亚联合共和国境内一次空难中死亡。为此，开发署收到了保险赔偿金共计 62 万美元，并以这笔款项向死者的受益人支付了赔偿。这些保险赔偿金的剩余款额已于 1996 年全部用罄。从那时起，赔偿金付款一直列报为付款当年的支出。2010-2011 两年期所付款额为 20 万美元。

(i) 或有负债

截至本报告编纂之日，开发署估算，解决待决索偿所需的数额为 770 万美元。

附注 17**未清债务**

未清债务余额包括的项目详列如下(千美元)：

	2011	2009
经常资源(不包括两年期支助预算)	20 821	53 288
两年期支助预算	6 695	25
经常资源小计, 报表二. 1	27 516	53 313
信托基金	30 299	66 227
费用分摊	101 163	120 059
有偿支助事务和杂项活动	10 865	53 253
其他资源小计, 报表二. 2	142 327	239 539
共计	169 843	292 852

附注 18

特别活动

(a) 支助联合国驻地协调员的活动

驻地协调员的活动是：协助合作拟订方案；落实主要国际会议的成果；开展联合国系统的公共信息活动；审查和规划联合国系统的分担事务、共同房地和特别任务。

在 2011 年 12 月 31 日终了的两年期，总共在特别活动项下为这些活动支出了 8 490 万美元(2010-2011 年为 8 640 万美元)。这笔支出在财务报表中列报如下(千美元)：

	2011	2009
经常资源, 报表一. 1	30 372	32 119
其他资源——特别活动, 附表 6. 4	54 509	54 272
共计	84 881	86 391

(b) 其他

各类其他活动已分类列在特别用途预算外支助项下，包括可持续能源和环境司的试验中心。

附注 19

全球环境基金信托基金(附表 5. 1)

(a) 任务和目标

设立全球环境基金(全环基金)信托基金的目的是接收和管理有关资金，用于资助开发署为全球环境政策、方案和项目进行的投资前研究、技术援助和培训。

开发署与作为全环基金托管者的世界银行于 1991 年 4 月 29 日签署了协议。《改组后全球环境基金通则》中指出：

全环基金应在各执行机构之间开展合作和建立伙伴关系的基础上开展工作，起到一个国际合作机制的作用，以便提供新的额外赠款和优惠资金，为在下列重点领域实现商定全球环境惠益而采取的措施支付商定的增支费用：

- (a) 生物多样性；
- (b) 气候变化；
- (c) 国际水域；
- (d) 土地退化，主要是荒漠化和毁林；
- (e) 臭氧层消耗；
- (f) 持久性有机污染物。

凡为实现全球环境惠益而开展的化学品管理活动，只要与上述重点领域有关，其商定的增支费用可以获得资金。《21 世纪议程》所述其他相关活动的商定增支费用如获理事会同意，也应有资格获得资金，只要它们通过在重点领域保护全球环境来实现全球环境惠益。

全环基金应确保其活动在解决所针对的全球环境问题方面具有成本效益，应由国家推动并基于国家优先重点、旨在支助可持续发展的方案和项目提供资金，并应保持足够的灵活性来应对不断变化的情况，以实现其宗旨。

开发署将在确保制订和管理能力建设方案和技术援助项目方面发挥主要作用。开发署将通过其设在全球各地的办事处，利用它在开发人力资源、加强体制能力以及非政府组织和社区参与等方面的经验，协助各国推动、规划和开展符合全环基金宗旨和各国可持续发展战略的活动。此外，开发署还将利用它在国家间方案规划方面的经验，与其他执行机构合作，在全环基金工作方案框架内帮助制订区域和全球项目。

(b) 债券和票据投资

以联合国全球环境基金(全环基金)名义进行的投资，包括债券和票据投资，在 2010 年期间被划入开发署混合基金。由于为改善全环基金各项投资的潜在收益而作出的这一变化，为全环基金进行的投资不再像往年那样在附表 5.1 和附表 8 中单独列报。属于全环基金的未用资源余额用于投资，每年在年度利息分配工作中按比例分配利息收入并记入全环基金账下。混合基金余额见附表 8。

(c) 未清债务

附表 5.1 所列未清债务余额包括如下(千美元)：

	2011	2009
执行实体	13 890	15 751
两年期支助预算	252	232
共计	14 142	15 983

(d) 未用资源

附表 5.1 内的数额包括如下(千美元):

	2011	2009
经常资源	94 804	146 401
费用分摊	45 340	24 723
次级信托基金	15 088	7 052
管理服务协议	376	365
有偿支助事务	66 945	62 428
共计	222 553	240 969

附注 20

执行蒙特利尔议定书多边基金(附表 5.1)

(a) 任务和目标

平流层臭氧层阻挡大部分紫外线幅射照射到地球。这一臭氧层受到氯氟烃、哈龙以及用作制冷剂、发泡剂、气雾剂、阻燃剂、溶剂和熏蒸消毒剂的其他消耗臭氧物质的强烈侵蚀。臭氧层的消耗使照射到地球的幅射增多,从而增加了皮肤癌和白内障的发病率,影响到农业、渔业和生物多样性。

《蒙特利尔议定书》(1987年)规定了冻结和减少这些消耗臭氧物质的消费的时间表。发达国家已经禁止使用大部分消耗臭氧的物质;发展中国家有一个宽限期。按《蒙特利尔议定书》设立了一个多边基金,目的是帮助发展中国家停用这些消耗臭氧的物质;该基金由发达国家提供资金(因为臭氧层消耗的问题主要是由发达国家造成)。1991年至2011年期间,这个多边基金核准资金29亿美元,用于逐步停止消费和生产消耗臭氧物质。

2007年,对《议定书》做了调整,列入了加速停用氯氟烃的时间表,该基金于2011年获得充资4.5亿美元,用于2012-2014三年期。

开发署是多边基金的四个执行机构之一(其他三个为环境署、工发组织和世行)。开发署协助79个属于多边基金的国家实施逐步停用氯氟烃、哈龙及其他消

耗臭氧层物质的国家方案，协助方式有：全国性国家方案的制订；技术培训和示范项目；强化体制能力/国家能力建设；技术转让投资项目。

开发署帮助国家政府和工业界制订、实施、监测和评价在气雾剂、泡沫塑料、溶剂、制冷/空调和消防部门逐步停用消耗臭氧物质的项目和方案，涉及大型、中型和小型企业。开发署还实施示范项目，试验农用甲基溴的替代品，因为甲基溴是一种含氯氟烃的农药。该方案主要由国家实施的项目组成。开发署还曾协助或正在协助澳大利亚、比利时、加拿大、丹麦、德国、意大利、日本、瑞典和美利坚合众国执行多边基金之下的某些双边方案。

2010-2011 年开发署收到捐款 9 470 万美元，而 2008-2009 年为 4 030 万美元。2010-2011 年方案支出总额为 5 760 万美元，而 2008-2009 年为 6 490 万美元。

(b) 债券和票据投资

以《蒙特利尔议定书》名义进行的投资，包括债券和票据投资，在 2010 年期间被划入开发署混合基金。由于为改善《蒙特利尔议定书》各项投资的潜在收益而作出的这一变化，为《蒙特利尔议定书》进行的投资不再像往年那样在附表 5.1 和附表 8 中单独列报。属于《蒙特利尔议定书》的未用资源余额用于投资，每年在年度利息分配工作中按比例分配利息收入并记入《蒙特利尔议定书》账下。混合基金余额见附表 8。

(c) 未清债务

附表 5.1 所列未清债务余额包括如下(千美元)：

	2011	2009
执行实体	1 189	2 447
两年期支助预算	24	40
共计	1 213	2 487

(d) 未用资源

附表 5.1 内的数额包括如下(千美元)：

	2011	2009
经常资源和费用分摊	86 163	58 829
费用分摊	2 076	841
次级信托基金	8 741	4 995
共计	96 980	64 665

附注 21

援助巴勒斯坦人民方案基金(附表 5.1)

(a) 任务和目标

开发署援助巴勒斯坦人民方案自 1980 年起即在西岸和加沙地带开展工作，理事会授权该方案执行的任务是实施技术和资本援助项目。这是一个权力下放的援助方案，直接隶属署长办公室。开发署所支助的活动大多旨在加强新设立的巴勒斯坦机构以及在被占领土创造就业机会和社会发展。

自 1994 年 5 月在西岸和加沙地带建立巴勒斯坦权力机构之后，该方案的战略和方案举措有所调整。按照方案框架的规定，该方案在发展活动领域的主要对应机构是巴勒斯坦各部委、市政当局和村委员会、私营部门以及民间社会组织的巴勒斯坦执行部门。开发署还协同巴勒斯坦权力机构一道确定并实施对巴勒斯坦被占领土长期发展至关重要的较长期举措。只要有可能，开发署就会使用巴勒斯坦执行网络和专门知识。

开发署在该方案的主持下力求实施具体项目，以期改善被占领土内所有巴勒斯坦人的社会、经济和环境状况。该方案与巴勒斯坦权力机构共同评估了每个部门的首要优先重点，在此基础上确定了发展和援助战略。这些项目现实地反映出每个部门中有哪些事情是可以做到而且易于执行的，力图将西岸和加沙地带实际上无穷尽的发展需求缩减至这些可向巴勒斯坦人民提供最实际、最显见成果的具体项目。援助巴勒斯坦人民方案的许多活动是在社区参与确定当地需要的优先次序的基础上拟订的。这些活动侧重于解决以下问题：民主治理、减少贫穷、防止危机和危机后恢复、能源和环境、信息和通信技术以及艾滋病毒/艾滋病。

(b) 债券和票据投资

以援助巴勒斯坦人民方案名义进行的投资，包括债券和票据投资，在 2010 年期间被划入开发署混合基金。由于为改善该方案各项投资的潜在收益而作出的这一变化，为方案进行的投资不再像往年那样在附表 5.1 和附表 8 中单独列报。属于方案的未用资源余额用于投资，每年在年度利息分配工作中按比例分配利息收入并记入方案账下。混合基金余额见附表 8。

(c) 未清债务

附表 5.1 所列未清债务余额包括如下(千美元)：

	2011	2009
执行实体	12	—
共计	12	—

(d) 未用资源

附表 5.1 内的数额包括如下(千美元):

	2011	2009
经常资源	58 060	68 479
次级信托基金	829	14 843
共计	58 889	83 322

(e) 捐赠基金

1998 年收到日本政府提供的一笔 300 万美元捐款,用于设立一个捐赠基金。捐赠基金的宗旨是加强巴勒斯坦机构的规划和管理能力,以便促进可持续社会经济发展。

该笔捐款成为捐赠基金的本金,自 2009 年以来未有增加,一直维持在 300 万美元。该笔捐款与以援助巴勒斯坦人民方案名义进行的投资在 2010 年被一同转入混合基金。

根据捐赠基金机制和执行安排,在日本政府和(或)开发署商定终止捐赠基金之前,本金不得用于方案拟订。但该基金所得利息将记入方案账户,可供规划拟订之用。

该方案已设立一个次级信托基金项目(PAL/98/J07)。由捐赠基金产生的投资收入成为该项目活动的资金来源。该项目列入附表 5。在捐赠基金整个营运期间,一些巴勒斯坦机构及其人员将会得到该项目提供的各种培训机会和支助。

附注 22

开发署/瑞开发署援助开发署相关活动信托基金(附表 5.1)

(a) 任务和目标

开发署/瑞开发署援助开发署相关活动信托基金的目的是支助实施开发署发起的各种其他资源方案/项目。瑞开发署对开发署有关方案/项目的所有捐款都是通过这一信托基金接收的。

与瑞开发署谈判达成协定,并于 2000 年 9 月设立信托基金,以便以最灵活的方式执行和实施由瑞开发署供资的核定方案和项目。信托基金有以下独有的特点:

(a) 采用标准的示范管理协定;

(b) 采用签署管理协定之时的联合国业务汇率可立即确定瑞开发署承付款(捐款)的等值美元数额,即可用于项目/方案的最大资金额;

(c) 将签署协定的权力下放给国家办事处(驻地协调员);

(d) 在管理局有专职基金管理人;

(e) 签署协定后,即可由基金管理人通过拨款/授权支出限额,在按年折算的承付款数额之内(瑞开发署付款时间表),尽早发放用于该年的资金。

(b) 未清债务

附表 5.1 所列未清债务余额包括如下(千美元):

	2011	2009
执行实体	2 632	2 788
共计	2 632	2 788

(c) 未用资源

截至 2011 年 12 月 31 日, 瑞开发署信托基金的未用资源数额为 1 460 万美元(2009 年 12 月 31 日为 4 960 万美元)。

(d) 意外准备基金

根据信托基金协定, 同时为了确保可预测的项目供资水平, 于 2005 年设立了一个意外准备基金。该准备金的数额保持在 660 万美元, 超过准备金的数额将放在瑞开发署信托基金的资源结余中。

准备金供资和充资来源为接收到的资金中超出按每项协定签署时联合国业务汇率计算的瑞开发署承付款等值美元数额的那部分资金, 该准备金用于弥补瑞开发署所有承付款的资金缺口, 在开发署收到按付款时间表全额支付的以瑞典克朗计算的专用资金时, 汇率的波动可能带来资金缺口。

如附表 5.1 所示, 截至 2011 年 12 月 31 日, 意外准备基金的余额为 860 万美元。2010-2011 两年期意外准备基金的变动情况如下(千美元):

	2010 年 1 月 1 日余额	两年期增额	两年期减额	2011 年 12 月 31 日余额
意外准备基金	8 146	489		8 635

附注 23

民主治理专题信托基金(附表 5.1)

(a) 任务和目标

2001 年, 开发署设立民主治理专题信托基金, 这是捐助伙伴向开发署有关民主治理的活动输送非核心捐款的主要机制。这一筹资机制的主要功能是向各个国家办事处提供可酌情支配的资金, 探索在政治敏感的环境中以及包容性参与、顺应民意的机构或国际原则等领域实行民主治理的创新办法。

按照国家需求, 并根据开发署在民主治理方面的战略计划成果, 民主治理专题信托基金自成立以来, 已通过每年向开发署各国家办事处发出的竞争性提案征集要求为 142 个国家的 778 个国家项目核批了大约 1.15 亿美元。通过为最不发达国家的项目提供强有力的支持, 特别是通过 2010 年和 2011 年分批优先征集侧重于加速实现千年发展目标的项目提案, 民主治理专题信托基金帮助开发署在加强民主治理、减少贫穷和实现千年发展目标之间的联系方面走在了前列。

尽管该信托基金主要支持具有潜在催化作用的创新型国家举措，但也支持在政策制订、知识共享和开展宣传以改善治理方面有推广可能的补充性区域和全球举措及全球性方案。

(b) 未清债务

附表 5.1 所列未清债务余额包括如下(千美元):

	2011	2009
执行实体	786	1 063
共计	786	1 063

(c) 未用资源

附表 5.1 内的数额包括如下(千美元):

	2011	2009
经常资源	39 112	51 211
费用分摊	5 490	10 067
共计	44 602	61 278

附注 24

预防危机和复原专题信托基金(附表 5.1)

(a) 任务和目标

2000 年 3 月，开发署设立了预防危机和复原专题信托基金，它是联合国会员国和其他捐助者向开发署预防危机和复原活动输送非核心捐助的主要机制。

这种快速、灵活的筹资机制使开发署能够有效应对预防危机和复原的需要。信托基金的目的是在发生自然灾害或暴力冲突之后，或有独特的机会可以减少灾害风险或防止冲突的时候，迅速采取行动。除迅速接收和向开发署各国家办事处拨付资金外，信托基金还可针对不断变化的预防危机和复原需求灵活调整供资重点。通过该信托基金提供的捐助与开发署 2008-2013 年战略计划、预防危机和复原局的成果领域和国家的需求保持一致。

(b) 未清债务

附表 5.1 所列未清债务余额包括如下(千美元):

	2011	2009
执行实体	4 851	9 797
共计	4 851	9 797

(c) 未用资源

附表 5.1 内的数额包括如下(千美元):

	2011	2009
经常资源	37 725	75 475
费用分摊	63 771	43 482
共计	101 496	118 957

附注 25

阿富汗法律和秩序信托基金(附表 5.1)

(a) 任务和目标

阿富汗法律和秩序信托基金是按照 2001 年 12 月 5 日《波恩协定》的规定建立的机制,以便国际社会向阿富汗临时权力机构和(或)其继任者提供财政支助,用于建立阿富汗警察部队并向其提供薪金、装备和训练。

援助阿富汗重建问题国际会议(东京部长级会议)确认了捐助者支持阿富汗临时权力机构及其继任者的意愿,并为阿富汗的重建援助带来大量的认捐。

(b) 未清债务

附表 5.1 所列未清债务余额包括如下(千美元):

	2011	2009
执行实体	1	150
共计	1	150

(c) 未用资源

附表 5.1 内的数额包括如下(千美元):

	2011	2009
经常资源	230 338	106 464
次级信托基金	—	1
共计	230 338	106 465

附注 26

支助伊拉克重建(附表 5.1)

(a) 任务和目标

开发署伊拉克办事处一直是发展集团伊拉克信托基金的主要接受机构,该信托基金是 2004 年成立的一个多方捐助重建和发展基金机制。

伊拉克信托基金的项目和方案的预算管理规则和条例是根据开发署阿拉伯国家区域局与多伙伴信托基金办公室之间达成的协议备忘录制定的。规定了基金方案拟订的范围和参数的战略文件包括《国家发展战略》、《伊拉克国际契约》、伊拉克千年发展目标以及安全理事会第 1546(2004)和 1770(2007)号决议及联合国援助伊拉克战略(2007-2010年)。

伊拉克信托基金的所有项目和方案的预算编制框架都规定一定的预算上限,如安保为 2%、杂项(可列入方案的数额)为 3%以及项目支助费用 7%。各核定预算项目之间的任何变动如数额超过 10%,都须由驻地协调员领导的伊拉克信托基金指导委员会审查和预先批准。开发署须向多伙伴信托基金办公室提交下列报告:

- (一) 在适用报告期 3 个月内提交年度陈述进度报告。这些报告按照发展集团伊拉克信托基金的报告指导准则编写;
- (二) 在适用报告期 4 个月内提交年度财务报告;
- (三) 在项目活动结束后,即财务结清后该年的 4 月 30 日之前,提交最后综合陈述和财务报告;
- (四) 在项目结清财务后该年的 6 月 30 日之前提交经核证的最后财务报表。

另一方面,多伙伴信托基金办公室每年向捐助方和伊拉克政府报告方案交付和资金使用情况。多伙伴信托基金办公室还不定期进行抽样审计和评价,开发署也一直积极参与其中。此外,开发署伊拉克办事处还委托外部对其伊拉克信托基金项目进行了若干次评价,如 2009 年的成果水平评价,涉及伊拉克信托基金供资项目组合的近 50%;最近还对多机构局部区域发展方案和四个关键治理项目进行了外部评价。

开发署已收到 3.82 亿美元,截至 2011 年 12 月 31 日,已为多个部门的 44 个项目支出其中 3.48 亿美元。2010-2011 两年期多机构联合方案支出 4 330 多万美元,其中大部分方案是开发署牵头的。加强宪法程序和善治、支持选举进程、局部区域发展方案和最近的私营部门发展,这些只是许多多机构联合方案中的几例。

(b) 未清债务

附表 5.1 所列未清债务余额包括如下(千美元):

	2011	2009
执行实体	3 035	7 437
共计	3 035	7 437

(c) 未用资源

附表 5.1 内的数额包括如下(千美元):

	2011	2009
经常资源	34 512	58 045
共计	34 512	58 045

附注 27

创新伙伴关系信托基金(附表 5.1)

(a) 任务和目标

创新伙伴关系枢纽信托基金设立于 2005 年 10 月,旨在接受和管理资金,以调集所需额外资源,加强开发署的方案和项目。

枢纽信托基金的目标是支持各国政府开展目前进行的权力下放进程,并协助领土社区通过与所有利益攸关方(政府间组织、政府、社区、民间社会、大学和私营部门)建立创新伙伴关系,确定和执行自己的发展政策。

通过枢纽信托基金制定了若干支持千年发展目标的具体举措:

领土和人类发展专题网络方案

领土和人类发展专题网络是一项全球倡议,旨在协助南北当地社区及其区域和地方当局建立联盟和伙伴关系,以加强国家和地方的能力,以便提高援助实效、制定权力下放政策和改进治理工作。该方案对可持续国家政策的支持以及权力下放合作伙伴是从过去的方案经验发展而来,其中有些是 1990 年代初以来由联合国各机构进行的。

领土和人类发展专题网络框架方案是应各国政府和开发署国家办事处的要求设立和执行的。其目的是实现地方自主、地方和国家行动协调一致以及南北合作伙伴之间进行协作。参与者包括:捐助国、分权合作行为体、协会、大学、民间社会组织、私营部门和非政府组织。

领土和人类发展专题网络方案目前由开发署 18 个国家办事处实施,800 多个合作伙伴(地方、国家、联合国机构)进行公认和有效的合作。该方案将直接执行/国家执行和项目厅执行的项目的某些组成部分结合起来。

世界城市扶贫联盟

该倡议联合各城市,这些城市已决定采取公开立场,并动员社会所有部门,从个人到政府,尽一切力量,消除地方和国际两级的贫穷。有若干重要的活动构成联盟的工作:(一)组织全球和区域的城市论坛;(二)通过开展城市网络推荐的若干活动,庆祝国际消除贫困日。

应对气候变化的地区性办法

该倡议于 2009 年发起。有一个全球性项目组成部分和若干国家项目组成部分。委托伙伴关系局通过创新伙伴关系枢纽为这一倡议筹集资源和建立伙伴关

系。为此，已提议在枢纽信托基金的职权范围中增加一个新专题窗口，修正工作正在由伙伴关系局和参与设立和修改开发署信托基金的其他单位处理。与此同时，枢纽已着手开展其筹资和建立伙伴关系工作，并取得了第一批成果，捐助者纷纷捐款。

(b) 未清债务

附表 5.1 所列未清债务余额包括如下(千美元)：

	2011	2009
执行实体	150	625
共计	150	625

(c) 未用资源

附表 5.1 内的数额包括如下(千美元)：

	2011	2009
经常资源	25 306	50 506
共计	25 306	50 506

附注 28

联合国资本发展基金

(a) 任务和目标

联合国资本发展基金(资发基金)是由开发署经管的一个多边捐助组织。它努力加强地方政府和社区机构，强化私营部门，设立向穷人提供信贷的机制以及以资本投资换取以无害环境方式利用自然资源，以此减轻最不发达国家的贫穷。

大会第 2186(XX)号决议设立资发基金，作为联合国系统内一个自主性组织。大会在其第 2321(XXII)号决议中还决定，由开发署署长负责经管此项基金并担任总裁，同时开发署理事会将充当该基金的执行局。

(b) 现金

附表 7 内的数额包括如下(千美元)：

	2011	2009
累积的不可兑换货币	480	480
累积的可兑换货币	1 342	3 848
共计	1 822	4 328

(c) 贷款

报表中所列未偿贷款余额是截至 2011 年 12 月 31 日的现有未偿贷款(千美元):

	2011	2009
给金融服务的贷款	4 816	5 168
共计	4 816	5 168

(d) 债券和票据投资

附表 8 披露了投资的账面价值。债券价值增加了 4 050 万美元, 详列如下(千美元):

2010 年 1 月 1 日期初价值	购入	到期	已实现损/ 摊销	益净额	调整数	2011 年 12 月 31 日账面价值	市值	票面价值
—	163 944	(121 281)	(2119)	(31)	—	40 513	40 393	39 560

(e) 未清债务

附表 7 所列未清债务余额包括如下(千美元):

	2011	2009
资发基金掌握的资金	16	1 420
两年期支助预算和其他	5	75
共计	21	1 495

(f) 业务准备金

理事会 1979 年第二十六届会议核准设立一个业务准备金, 其数额至少为项目承付款和资发基金为政府向银行贷款提供担保的或有负债(不包括次级信托基金和费用分摊安排)的 20%。根据这项决定, 最初在 1979 年设立的业务准备金截至 2011 年 12 月 31 日的数额为 2 460 万美元, 与上一个两年期余额相比没有变化。

(g) 开发署对资发基金方案资源的支持

根据执行局第 2010/3 号决定, 开发署为资发基金提供 950 万美元, 以支持其方案资源。在 2010-2011 两年期, 开发署匀支了资发基金产生的这一数额支出, 该支出被转入开发署, 并记入其区域方案中。

附注 29

联合国妇女发展基金

大会第 39/125 号决议设立联合国妇女发展基金(妇发基金), 负责在促进妇女赋权和两性平等方面发挥创新和促进作用。大会第 64/289 号决议在 2010 年 7

月 2 日解散了妇发基金。现有的任务、职能、资产和负债于当日转入新的联合国促进性别平等和增强妇女权能署，简称妇女署。因此，开发署将妇发基金作为开发署仅在 2010 年头六个月(2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日)经管的基金列入开发署财务报表。

附注 30

联合国志愿人员方案

(a) 任务和目标

联合国志愿人员方案(志愿人员方案)是大会于 1970 年设立的，由开发署管理，它是通过世界范围的志愿活动促进和平与发展的联合国组织。志愿服务是一个有力的工具，可以促使人们特别是妇女和青年参与应对挑战，以确保对发展进程和成果的主人翁意识和发展进程和成果的可持续性。

志愿人员方案通过倡导对志愿人员的认可和鼓吹将志愿服务纳入发展规划的价值促进和平与发展。该方案动员国家和国际上的联合国志愿人员以及网上志愿人员与各国政府、联合国组织、各维和特派团和政治特派团以及其他组织合作，应对灾害，支持选举进程和治理改革，帮助建立国家志愿力量，维持生计和维护社区。

通过促进基层社区的参与，志愿人员方案掌握了资源，用于促进持久和平和实现千年发展目标。特别志愿人员基金为志愿人员方案提供资源以发展创新办法，特别是扩大青年志愿服务机会。

志愿人员方案 2010-2011 两年期的标志性成果有：(a) 推出第一份《世界志愿服务状况报告》；(b) 成功举办了志愿人员国际年十周年纪念活动。志愿人员方案按照大会第 63/153 号决议的要求，负责协调十周年活动和召集感兴趣的各利益攸关方。

(b) 两年期支助预算：核心活动

志愿人员方案 2010-2011 两年期支助预算 3 400 万美元(2008-2009 年为 3 880 万美元)列入开发署经常资源的两年期预算，详见附表 3。

(c) 投资

以联合国志愿人员方案名义进行的投资，包括债券和票据投资，在 2010 年期间被划入开发署混合基金。由于为改善志愿人员方案各项投资的潜在收益而作出的这一变化，为志愿人员方案进行的投资不再像往年那样在附表 6.5 和附表 8 中单独列报。属于志愿人员方案的未用资源余额用于投资，每年在年度利息分配工作中按比例分配利息收入并记入志愿人员方案账下。混合基金余额见附表 8。

(d) 未清债务

附表 6.5 所列未清债务余额包括如下(千美元)：

	2011	2009
有偿支助活动	(25)	181
特别志愿人员基金活动	164	118
次级信托基金活动	19	92
其他基金活动	114	82
共计	272	473

(e) 应付款

附表 6 所列 1 550 万美元(2009 年为 1 130 万美元)包括由志愿人员方案资金来源支付的各种款项,用于支付:安置津贴、Van Breda 保险、离职回国差旅、安保和医疗后送、死亡和伤残等。

(f) 未用资源

附表 6 内的数额包括如下(千美元):

	2011	2009
经常资源	22 645	26 506
费用分摊	3 496	3 135
次级信托基金	12 801	17 583
足额供资安排	17 013	13 104
联合国合办活动	(1 633)	(358)
有偿支助事务	18 334	16 075
共计	72 656	76 045

(g) 应收捐款

截至 2011 年 12 月 31 日的以下数额应收捐款(千美元)未列入附表 6:

	2011	2009
联合国合办活动	8 418	4 701
共计	8 418	4 701

附注 31

已审计财务报表的提交情况

机构——附注 2(d)

拉丁美洲和加勒比经济委员会

亚洲及太平洋经济社会委员会

粮食及农业组织
 国际复兴开发银行
 国际民用航空组织
 国际金融公司
 国际劳工组织
 国际货币基金组织
 国际移徙组织
 国际电信联盟
 国际贸易中心
 联合国贸易和发展会议
 联合国秘书处联合国经济和社会事务部
 联合国环境规划署
 联合国教育、科学及文化组织
 联合国人类住区规划署
 联合国工业发展组织
 联合国训练研究所
 联合国毒品和犯罪问题办公室
 世界卫生组织
 世界气象组织
 世界贸易组织

附注 32

政府分摊费用

费用分摊的收支分成由地方政府供资和由非政府捐助方供资两部分。
 2010-2011 两年期费用分摊结余总额中费用分摊收支余额如下(千美元):

	政府分摊费用		第三方分摊费用		费用分摊共计	
	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009	2010-2011	2008-2009
收入	1 730 891	1 858 801	4 318 757	3 530 076	6 049 648	5 388 877
支出	1 719 066	1 981 914	4 231 418	2 871 129	5 950 484	4 853 043

附注 33

特殊目的活动——大会授权的活动以及资本投资

特殊目的活动是贯穿各领域的活动，可细分为三类：经大会授权的活动，由开发署经管的非开发署业务，以及资本投资。大会授权的活动包括：联合国授权的安保费用和与采用国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)有关的费用，人力资源合同改革，以及联合国内部司法制度。资本投资包括新的有形资本资产。由开发署经管的非开发署业务包括：联合国志愿人员方案，联合国资本发展基金，以及为联合国其他组织提供的有偿服务。

根据执行局作出第 2009/22 号决定后活动和费用分类的变化及新的预算列报方式，“特殊目的活动——大会授权的活动以及资本投资”的支出在 2010-2011 两年期收入、支出和基金结余表中列报。这项支出以前列在资产、负债及准备金和基金结余表的特别举措准备金项下。因此，2010-2011 两年期财务报表开列了 5 630 万美元支出。假如 2008-2009 两年期支出照此开列，则收入、支出和基金结余表会列出 5 060 万美元的支出。比较数字如下(千美元)：

附注 33

特殊目的活动——大会授权的活动以及资本投资

	2010-2011	2008-2009
联合国授权的安保措施	39 635	45 396
国际公共部门会计准则	6 916	5 175
联合国人力资源合同改革	1 831	—
联合国内部司法制度	3 193	—
资本投资	4 763	—
共计	56 338	50 571

12-43377 (C) 310812 250912

