



**Экономический и Социальный
Совет**

Distr.: Limited
1 July 2013
Russian
Original: English

Для обсуждения

Детский фонд Организации Объединенных Наций

Исполнительный совет

Вторая очередная сессия 2013 года

3–6 сентября 2013 года

Пункт 7 предварительной повестки дня*

**Мобилизация средств в частном секторе: финансовый
отчет за год, закончившийся 31 декабря 2012 года**

Резюме

В настоящем документе представлены финансовые итоги работы Отдела по мобилизации средств в частном секторе и партнерскому сотрудничеству (ОМЧП) ЮНИСЕФ за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

Совокупный чистый объем поступлений за год от деятельности по мобилизации средств и торговой деятельности 36 национальных комитетов и 43 страновых отделений ЮНИСЕФ составил 903,1 млн. долл. США. Это на 22,9 млн. долл. США (2,6 процента) превышает совокупный запланированный целевой показатель в размере 880,2 млн. долл. США, но на 2,2 млн. долл. США (0,2 процента) меньше полученной в 2011 году суммы в размере 905,3 млн. долл. США. Чистый объем поступлений включает 444,1 млн. долл. США по линии регулярных ресурсов; 426,6 млн. долл. США от деятельности по мобилизации средств в частном секторе; 17,5 млн. долл. США от продажи открыток и другой продукции ЮНИСЕФ; и 459 млн. долл. США от деятельности по мобилизации средств по линии прочих ресурсов.

* E/ICEF/2013/19.



Обзор результатов за 2012 год

1. Отдел по мобилизации средств в частном секторе и партнерскому сотрудничеству (ОМЧП) координирует все направления деятельности ЮНИСЕФ по мобилизации средств в частном секторе и торговой деятельности, поддерживает отношения стратегического партнерства с национальными комитетами содействия ЮНИСЕФ, дает указания в отношении деятельности по пропаганде прав ребенка в промышленно развитых странах и оказывает содействие в налаживании партнерских связей организации с корпорациями и взаимодействию с ними.

2. Совокупный чистый объем поступлений от деятельности по мобилизации средств и торговой деятельности 36 национальных комитетов и 43 страновых отделений ЮНИСЕФ составил 903,1 млн. долл. США. Это на 22,9 млн. долл. США (2,6 процента) превышает совокупный запланированный целевой показатель в размере 880,2 млн. долл. США.

3. Чистый объем поступлений от деятельности ОМЧП включал 444,1 млн. долл. США по линии регулярных ресурсов: 426,6 млн. долл. США от деятельности по мобилизации средств в частном секторе; 17,5 млн. долл. США от продажи открыток и другой продукции ЮНИСЕФ; и 459 млн. долл. США от деятельности по мобилизации средств по линии прочих ресурсов.

4. Совокупный чистый объем поступлений от деятельности ОМЧП за 2012 год складывается из приводимых ниже показателей.

	(млн. долл. США)		
	2012 год		2011 год
	Факт	Бюджет	Факт
Мобилизация средств в частном секторе по линии регулярных ресурсов	426,6	390,9	366,7
Продажа открыток и другой продукции ЮНИСЕФ	17,5	15,3	7,5
Итого, чистый объем поступлений по линии регулярных ресурсов	444,1	406,2	374,2
Мобилизация средств в частном секторе по линии прочих ресурсов	459,0	474,0	531,1
Итого, чистый объем поступлений	903,1	880,2	905,3

5. Чистый объем поступлений от деятельности ОМЧП в 2012 году составил 903,1 млн. долл. США по сравнению с утвержденным объемом бюджета в размере 880,2 млн. долл. США. В 2012 году 89 процентов чистых поступлений против 91 процента в 2011 году обеспечили национальные комитеты.

6. Положительная разница совокупного чистого объема поступлений от деятельности ОМЧП в размере 22,9 млн. долл. США (2,6 процента) по сравнению с запланированным на 2012 год объемом бюджета в основном сложилась благодаря образовавшейся положительной разнице чистого объема поступлений от деятельности по мобилизации средств в частном секторе по линии регулярных ресурсов (34,6 млн. долл. США), которая частично компенсируется отри-

цательной разницей чистого объема поступлений от деятельности по мобилизации средств в частном секторе по линии прочих ресурсов (15,0 млн. долл. США).

7. Совокупный чистый объем поступлений от деятельности ОМЧП был на 2,2 млн. долл. США меньше, чем в 2011 году; это было в основном обусловлено тем, что объем поступлений от деятельности по мобилизации средств в частном секторе по линии прочих ресурсов был на 72,1 млн. долл. США (13,6 процентов) меньше полученной в прошлом году суммы в размере 531,1 млн. долл. США, которая включала значительную мобилизацию средств в связи с чрезвычайной ситуацией на Африканском Роге.

8. Отрицательная разница по линии прочих ресурсов против фактического объема поступлений в 2011 году в основном компенсируется увеличением совокупного чистого объема поступлений по линии регулярных ресурсов в размере 69,9 млн. долл. США (18,7 процента) — с 374,2 млн. долл. США в 2011 году до 444,1 млн. долл. США в 2012 году — в основном благодаря увеличению в размере 74,2 млн. долл. США (17,6 процента) чистого объема поступлений от деятельности по мобилизации средств в частном секторе по линии регулярных ресурсов, которые составили 494,6 млн. долл. США в 2012 году. Увеличение чистого объема поступлений от продажи открыток и другой продукции на 10 млн. долл. США — с 7,5 млн. долл. США в 2011 году до 17,5 млн. долл. США в 2012 году — также способствовало образованию общей положительной разницы.

Объем поступлений от деятельности по мобилизации средств в частном секторе по линии регулярных и прочих ресурсов

9. Общий объем поступлений от всей деятельности по мобилизации средств в частном секторе в 2012 году составил 953,6 млн. долл. США (494,6 млн. долл. США по линии регулярных ресурсов и 459 млн. долл. США по линии прочих ресурсов) по сравнению с объемом бюджета в размере 460 млн. долл. США по линии регулярных ресурсов и 474 млн. долл. США по линии прочих ресурсов, что в итоге привело к образованию положительной разницы в размере 19,6 млн. долл. США.

10. Результаты выше плановых бюджетных показателей в мобилизации средств в частном секторе по линии регулярных ресурсов имели место в основном благодаря высоким результатам по линии регулярных ежемесячных пожертвований (объявленных взносов) при увеличении на 12,5 процента числа доноров ЮНИСЕФ, следующих практике объявленных взносов — с 2,8 млн. на конец 2011 года до 3,15 млн. к концу 2012 года.

11. Как упоминалось выше, результаты мобилизации средств по линии прочих ресурсов были ниже плановых показателей и составили 459 млн. долл. США против планового показателя в размере 474 млн. долл. США, в основном вследствие уменьшения объемов финансирования в чрезвычайных ситуациях частным сектором в 2012 году.

Продажа открыток и другой продукции ЮНИСЕФ

12. Валовой объем поступлений от продажи открыток и другой продукции ЮНИСЕФ включает следующее: а) валовой объем поступлений от продажи от-

крыток и другой продукции, поставляемой ЮНИСЕФ; b) пожертвования по каталогу (взносы, поступающие от реализации брошюр и бланков заказов ОМЧП); c) лицензионные поступления, включая все поступления от продажи лицензионной продукции; и d) продукцию национальных комитетов, связанную с продажей продукции от национальных комитетов.

	(в млн. долл. США)							
				Увеличение/уменьшение				
			2011 год Факт	Факт/план 2012 год		2012 год в сравнении с 2011 годом		
	2012 год Факт	2012 год План		Долл. США	%	Долл. США	%	
Валовой объем поступлений от продажи открыток и другой продукции	69,2	84,2	77,1	-15,0	-17,8	-7,9	-10,2	
Пожертвования по каталогу	3,1	3,1	7,9	0	0	-4,8	-60,8	
Лицензионные поступления	5,3	4,1	3,5	1,2	29,1	1,8	51,4	
Продукция комитетов	3,1	3,6	5,5	-0,5	-13,9	-2,4	-43,6	
Электронные поздравления	0	0	0,4	0	0	-0,4	100	
Итого	80,7	95,0	94,4	-14,3	-15,1	-13,7	-14,5	

13. Валовой объем поступлений от продажи открыток и другой продукции ЮНИСЕФ был на 15 млн. долл. США (17,8 процента) ниже плановых показателей, что в основном было обусловлено сохранением в странах еврозоны неблагоприятных экономических условий, когда почти все национальные комитеты показали результаты ниже плановых показателей. Частично это компенсировалось положительным результатом по лицензионным поступлениям, которые составили 1,2 млн. долл. США (29,1 процента) сверх бюджета.

14. По сравнению с 2011 годом общий валовой объем поступлений уменьшился на 13,7 млн. долл. США (14,5 процента) — с 94,4 млн. долл. США в 2011 году до 80,7 млн. долл. США в 2012 году. Данное уменьшение было прежде всего связано с продажей открыток и другой продукции ЮНИСЕФ по описанным выше причинам наряду с тем, что четыре национальных комитета прекратили продажу продукции ЮНИСЕФ. Однако с подписанием 37 новых лицензионных контрактов в 26 странах лицензионные поступления выросли на 51,4 процента по сравнению с 2011 годом и достигли 5,3 млн. долл. США.

	(млн. долл. США)						Разница (%)	
	2012 год			2011 год			2012 год	2012 год
			План			План	в сравнении с	
	Факт	%		Факт	%		фактом	Факт
Продажа открыток и другой продукции								
Валовой объем поступлений	80,7	100	95,0	100	94,4	100	-15,1	-14,5

<i>Продажа открыток и другой продукции</i>	<i>(млн. долл. США)</i>						<i>Разница (%)</i>	
	<i>2012 год</i>				<i>2011 год</i>		<i>2012 год в сравнении с 2011 годом</i>	
	<i>Факт</i>	<i>%</i>	<i>План</i>	<i>%</i>	<i>Факт</i>	<i>%</i>	<i>План в сравнении с фактом</i>	<i>Факт</i>
Торговые издержки национальных комитетов	24,0	29,7	27,0	28,4	23,0	24,4	11,1	-4,3
Чистый объем поступлений	56,7	70,3	68,0	71,6	71,4	75,6	-16,6	20,6
Прямые торговые издержки	23,2	28,7	33,1	34,8	47,7	50,5	29,9	51,4
Инвестиционные фонды для реализации продукции	0,6	0,7	1,4	1,5	1,2	1,3	57,1	50,0
Объем поступлений непосредственно от продаж	32,9	40,8	33,5	35,3	22,5	23,8	-1,8	-46,2

15. Чистый объем поступлений от продаж открыток и другой продукции ЮНИСЕФ был на 11,3 млн. долл. США (16,6 процента) меньше плановых показателей, что, как уже пояснялось выше, в основном было обусловлено сохранением в странах еврозоны неблагоприятных экономических условий. Кроме того, единовременные расходы, понесенные теми национальными комитетами, которые прекратили деятельность по продаже открыток и другой продукции ЮНИСЕФ, привели к уменьшению чистого объема поступлений от национальных комитетов с 75,6 процента в 2011 году до 70,3 процента в 2012 году (по сравнению с плановым показателем в размере 71,6 процента).

16. Отрицательная разница в чистом объеме поступлений от национальных комитетов компенсируется экономией затрат в торговых прямых издержках ОМЧП, которые были на 9,9 млн. долл. США (29,9 процента) ниже утвержденного объема бюджета в размере 33,1 млн. долл. США, в основном вследствие экономии на стоимости товаров и расходов, относящихся к оперативному и вспомогательному бюджету (9,3 млн. долл. США). Это было обусловлено: а) снижением на 21 процент продаж открыток и другой продукции ЮНИСЕФ, что привело к более низкой стоимости товаров; б) экономией на издержках на порученные внешним подрядчикам логистические и складские услуги (2012 год был первым годом полномасштабного применения внешнего подряда; плановые показатели были основаны на оценочных данных при отсутствии фактических данных за прошлые периоды); и с) благоприятным влиянием обменных курсов на оплату счетов в евро.

Издержки инвестиционных фондов

17. Для того чтобы обеспечить ОМЧП возможностью более эффективной мобилизации ресурсов в частном секторе и торговой деятельности в 2012 году, Исполнительный совет утвердил бюджет в размере 39 млн. долл. США на ассигнования из инвестиционных фондов. Цель этих фондов состоит в том, чтобы укреплять потенциал национальных комитетов и страновых отделений ЮНИСЕФ в плане формирования более широкой основы для обеспечения поддержки в деле мобилизации средств в частном секторе и для анализа и оценки новых инициатив по привлечению средств с уделением особого внимания про-

ектам, имеющим высокую отдачу. В 2012 году общие издержки инвестиционных фондов составили 38,4 млн. долл. США по сравнению с аналогичным показателем в размере 41,7 млн. долл. США в 2011 году. Средства были инвестированы в 119 проектов в 44 странах; ожидается, что они принесут более четырех долларов прибыли на каждый инвестированный доллар, что позволит получить в последующие три года валовые поступления в сумме 158 млн. долл. США. Из общей суммы издержек инвестиционных фондов 37,8 млн. долл. США были направлены на программы развития мобилизации средств, при этом свыше 90 процентов были выделены на проекты в поддержку усилий по обеспечению роста объявленных взносов и включали расходы на телевизионную рекламу, привлечение доноров в индивидуальном порядке и телефонный маркетинг. Остаток в размере 0,6 млн. долл. США был направлен на развитие рынка для мобилизации средств от продажи продукции.

Косвенные издержки

18. Косвенные издержки ОМЧП составили всего 47,6 млн. долл. США в 2012 году, что на 7,4 млн. долл. США (14 процентов) меньше утвержденного объема бюджета в размере 55 млн. долл. США и на 2,4 млн. долл. США (4,9 процента) меньше фактического показателя за 2011 год, равного 50 млн. долл. США. Это было в основном обусловлено высвобождением финансового резерва в размере 2,5 млн. долл. США, созданного в 2011 году для выполнения потенциальных обязательств по НДС в Голландии, который уже не был нужен. Дополнительное уменьшение издержек, связанных с финансовой и административной деятельностью, маркетингом, мобилизацией средств и функционированием региональных центров поддержки (на 2,3 млн. долл. США меньше, чем в 2011 году), помогло компенсировать увеличение косвенных издержек в сумме 3,5 млн. долл. США, что привело к переносу некоторых видов затрат, относящихся к корпоративной социальной ответственности, пропаганде прав детей и образованию, из институционального бюджета в бюджет ОМЧП в 2012 году.

Прочие поступления ОМЧП

19. Прочие поступления ОМЧП от финансовых операций и банковских процентов и прочие поступления от национальных комитетов показаны в таблице ниже.

	(млн. долл. США)			Основа распределения
	Продажа открыток и другой продукции	Мобилизация средств в частном секторе по линии регулярных ресурсов	Итого	
Поступления от финансовых операций	0,0	0,1	0,1	Пропорциональная
Банковские проценты и прочие поступления от национальных комитетов	0,6	6,0	6,6	Пропорциональная
Итого	0,6	6,1	6,7	

20. Доходы от финансовых операций распределяются пропорционально с учетом расходов по инвестиционным фондам за текущий год. Банковские проценты и прочие поступления от национальных комитетов распределяются пропорционально с учетом чистых поступлений за текущий год.

Убыток ОМЧП от курсовой разницы

21. В 2012 году общий убыток ОМЧП от курсовой разницы был получен при погашении дебиторской задолженности за прошлый год по торговым счетам и составил 2,4 млн. долл. США по сравнению с прибылью от курсовой разницы за 2011 год в размере 18,2 млн. долл. США. Главным образом это было связано с укреплением курса валют по отношению к доллару США на момент осуществления денежных переводов ЮНИСЕФ по сравнению с обменным курсом на конец года, когда была начислена прибыль. Учитывая изменение в учете регулярных ресурсов частного сектора на основе кассового метода, влияние корректировок от курсовой разницы было гораздо менее значительным в 2012 году, чем в предыдущие годы.

Активы ОМЧП

22. Суммы, причитающиеся от национальных комитетов, составили 293,6 млн. долл. США по состоянию на 31 декабря 2012 года. Прочая дебиторская задолженность, включая предоплаченные инвестиционные фонды, прочие расходы будущих периодов и НДС к получению, составила 7,2 млн. долл. США.

23. Запасы открыток и другой продукции ОМЧП составили 8,1 млн. долл. США на конец 2012 года, что на 3,8 млн. долл. США меньше, чем сумма запасов на конец 2011 года в размере 11,9 млн. долл. США. Данное уменьшение в основном было связано с постоянными усилиями по продаже единиц запасов и созданием более строгого контроля за прогнозами и заказами продукции национальными комитетами с целью минимизации уровней запасов, предназначенных для консигнации.

Поступления и расходы
(млн. долл. США)

	2012 год, факт					2012 год, план					2011 год, факт					Разница			
	Продажа открыток и другой продукции	МС в ча- стном секто- ре – РР	Итого РР	МС в частном секто- ре – РР	Общий итог, 2012 год, факт	Продажа открыток и другой продукции	МС в ча- стном секторе – РР	Итого РР	МС в ча- стном секторе – РР	Общий итог, 2012 год, план	Продажа открыток и другой продукции	МС в ча- стном секторе – РР	Итого РР	МС в ча- стном секторе – РР	Общий итог, 2011 год, факт	2012 год, факт, в сравнении с 2012 годом, план	%	2012 год, факт, в сравнении с 2011 годом, факт	%
	Сумма					Сумма					Сумма					Сумма		Сумма	
Операцион- ные поступ- ления																			
Валовые по- ступления	80,7					95,0					94,3								
Издержки националь- ных комите- тов	24,0					27,0					23,0								
Чистые по- ступления	56,7	494,6	551,3	459,0	1 010,3	68,0	460,0	528,0	474,0	1 002,0	71,3	420,4	491,7	531,1	1 022,8	8,3	1%	(12,5)	–1%
Прямые из- держки																			
Стоимость товаров и накладные инвентарные издержки	7,6	–	7,6		7,6	12,3		12,3		12,3	17,7	–	17,7		17,7	(4,7)	38%	(10,1)	–57%
Оперативные и вспомога- тельные рас- ходы	9,5	0,5	10,0		10,0	14,1	0,5	14,6		14,6	23,3	–	23,3		23,3	(4,6)	32%	(13,3)	–57%
Рекламные материалы	4,5	–	4,5		4,5	4,9		4,9		4,9	3,7	–	3,7		3,7	(0,4)	–9%	0,8	22%
Издержки страновых отделений	1,6	1,8	3,4		3,4	1,7	2,8	4,5		4,5	3,0	2,6	5,6		5,6	(1,1)	24%	(2,2)	–39%
Общий объ- ем прямых издержек	23,2	2,3	25,5	–	25,5	33,1	3,3	36,4	–	36,4	47,7	2,6	50,3	–	50,3	(10,9)	30%	(24,8)	–49%
Расходы по линии инве- стиционных фондов	0,6	37,8	38,4		38,4	1,4	37,6	39,0		39,0	1,2	40,5	41,7		41,7	(0,6)	–2%	(3,3)	–8%
Прямые по- ступления от опера- тивной дея- тельности	32,9	454,5	487,4	459,0	946,4	33,5	419,1	452,6	474,0	926,6	22,4	377,3	399,7	531,1	930,8			15,6	2%

	2012 год, факт					2012 год, план					2011 год, факт					Разница			
	Продажа открыток и другой продукции	МС в ча- стном секто- ре – РР	Итого РР	МС в частном секто- ре – РР	Общий итог, 2012 год, факт	Продажа открыток и другой продукции	МС в ча- стном секторе – РР	Итого РР	МС в ча- стном секторе – РР	Общий итог, 2012 год, план	Продажа открыток и другой продукции	МС в ча- стном секторе – РР	Итого РР	МС в ча- стном секторе – РР	Общий итог, 2011 год, факт	2012 год, факт, в сравнении с 2012 годом, план		2012 год, факт, в сравнении с 2011 годом, факт	
																Сумма	%	Сумма	%
Косвенные издержки																			
Канцелярия директора, связь, кор- поративная социальная ответствен- ность	0,6	5,6	6,2		6,2	0,4	4,9	5,4		5,4	0,3	3,3	3,6		3,6	0,8	15%	2,6	72%
Финансовая и админист- ративная деятельность	7,4	8,4	15,8		15,8	8,3	9,0	17,3		17,3	7,9	9,3	17,2		17,2	(1,5)	–9%	(1,4)	–8%
Маркетинг и деятельность по мобили- зации средств	5,8	13,9	19,7		19,7	7,7	14,1	21,8		21,8	6,4	13,7	20,1		20,1	(2,1)	–	(0,4)	–2%
Поддерж- ание отноше- ний с нацио- нальными комитетами	1,5	4,8	6,3		6,3	1,8	5,6	7,4		7,4	1,2	4,2	5,4		5,4	(1,1)	–	0,9	17%
Региональ- ные центры поддержки	0,2	1,3	1,5		1,5	0,5	2,0	2,5		2,5	0,5	1,5	2,0		2,0	(1,0)	–	(0,5)	–25%
Расходы на обслужива- ние сомни- тельной за- долженности	(1,9)	–	(1,9)		(1,9)	0,5	–	0,5		0,5	2,3	(0,6)	1,7		1,7	(2,4)	480 %	(3,6)	–
Общий объ- ем косвен- ных издер- жек	13,6	34,0	47,6	–	47,6	19,3	35,7	55,0	–	55,0	18,6	31,4	50,0	–	50,0	(7,4)	–	(2,4)	–5%
Поступле- ния до вы- чета неопе- рационных расходов	19,3	420,5	439,8	459,0	898,8	14,2	383,4	397,6	474,0	871,6	3,8	345,9	349,7	531,1	880,8	27,2	3%	18,0	2%

	2012 год, факт					2012 год, план					2011 год, факт					Разница			
	Продажа открыток и другой продукции	МС в ча- стном секто- ре – РР	Итого РР	МС в частном секто- ре – РР	Общий итог, 2012 год, факт	Продажа открыток и другой продукции	МС в ча- стном секторе – РР	Итого РР	МС в ча- стном секторе – РР	Общий итог, 2012 год, план	Продажа открыток и другой продукции	МС в ча- стном секторе – РР	Итого РР	МС в ча- стном секторе – РР	Общий итог, 2011 год, факт	2012 год, факт, в сравнении с 2012 годом, план	2012 год, факт, в сравнении с 2011 годом, факт		
																Сумма	%	Сумма	%
Неоперац- онные рас- ходы																			
Прочие по- ступления	0,6	6,1	6,7		6,7	1,1	7,5	8,6		8,6	1,1	5,2	6,3		6,3	(1,9)	–	0,4	6%
Прибыль (убытки) от курсовых разниц	(2,4)	–	(2,4)		(2,4)					–	2,6	15,6	18,2		18,2	(2,4)			
Чистый объем по- ступлений за период	17,5	426,6	444,1	459,0	903,1	15,3	390,9	406,2	474,0	880,2	7,5	366,7	374,2	531,1	905,3	22,9	3%	(2,2)	0%
	МС – мобилизация средств					РР – регулярные ресурсы					РР – прочие ресурсы								

Основа составления финансового отчета ОМЧП

24. Финансовый год всех национальных комитетов, за исключением двух, продолжается с 1 января по 31 декабря. Комитет содействия ЮНИСЕФ в Канаде отчитывается за финансовый год, начинающийся 1 апреля и заканчивающийся 31 марта, а Фонд содействия ЮНИСЕФ в Соединенных Штатах — за период с 1 июля по 30 июня. Данные, представляемые этими национальными комитетами для включения в финансовый отчет, распределяются соответствующим образом.

25. Регулярные ресурсы частного сектора, поступившие от национальных комитетов в 2012 году, были учтены в данном отчете по кассовому методу. Это означает, что все ресурсы частного сектора, полученные от национальных комитетов (и регулярные ресурсы, и прочие ресурсы), были учтены последовательно. До 2012 года регулярные ресурсы частного сектора начислялись на основе данных, сообщаемых национальными комитетами в форме предварительных отчетов о доходах и расходах.
