

المؤتمر العام

C 91/LIM/45
November 1991

منظمة الأغذية والزراعة للأمم المتحدة ، روما

A

البند ١٣

الدورة السادسة والعشرون

روما، ٩-٢٨/١١/١٩٩١

حالة التدفق النقدي وغير ذلك من المعلومات عن المركز المالي
في ٣١/١٠/١٩٩١

١ - تقدم هذه الوثيقة معلومات عن الاشتراكات المتحصلة، وحالة
المصروفات والالتزامات المستحقة المحملة على ميزانية الفترة
١٩٩٠-١٩٩١ حتى ٣١/١٠/١٩٩١، وحالة صندوق رأس المال العامل وحساب
الاحتياطي الخاص والتوقعات بشأن التدفق النقدي. كما يتضمن المرفقين
الف وباء رسما بيانيا وموجزا لتقديرات التدفق النقدي لعام ١٩٩١.

٢ - ميزانية ١٩٩٠-١٩٩١ والمصروفات والالتزامات - باستثناء برنامج
التعاون الفني - حتى ٣١/١٢/١٩٩٠ و ٣١/١٠/١٩٩١

في ٣١/١٢/١٩٩٠ في ٣١/١٠/١٩٩١
(بآلاف الدولارات)

	في ٣١/١٢/١٩٩٠	في ٣١/١٠/١٩٩١	
ميزانية العمل الفعلية المعتمدة	٥٦٨ ٨٠٠		
بموجب قرار المؤتمر رقم ٨٩/١٠			
ناقصا: اعتمادات برنامج التعاون			
الفني	٦٧ ٨٠٠		
الباقى	٥٠١ ٠٠٠	٥٠١ ٠٠٠	
المصروفات	٢١٤ ٧٥٧	٤٣٨ ٢١٣	
الالتزامات المستحقة	٢٢ ٢٤١	٤٤ ٦٤٩	
المجموع الفرعى للمصروفات/			
الالتزامات	٢٣٦ ٩٩٨	٤٨٢ ٨٦٢	
رصيد الاعتمادات	٢٦٤ ٠٠٢	١٨ ١٣٨	
	=====	=====	

٣ - وتشمل الالتزامات المستحقة فى ١٩٩١/١٠/٣١ مبالغ اعتمدت لتكاليف العاملين على أساس معدل التكاليف الموحدة حتى ١٩٩١/١٢/٣١ .

برنامج التعاون الفنى فى الفترة المالية ١٩٩٠-١٩٩١

٤ - ووفق حتى ١٩٩٠/١٢/٣١ على مشروعات، ووقعت اتفاقياتها مع الحكومات بتكاليف تقديرية تبلغ ٣٦٨٢ مليون دولار وذلك من مجموع الاعتمادات الخاصة بهذا البرنامج وقدرها ٦٧٨ مليون دولار. وحتى ١٩٩١/١٠/٣١، ووفق على مشروعات أخرى بمبلغ ٢٦٧ مليون دولار ووقعت اتفاقياتها، وبذلك تبلغ تكاليف جميع المشروعات الموافق عليها ٦٢٩ مليون دولار. ويتبقى مبلغ ٤٩٩ مليون دولار من الاعتمادات ستستخدم خلال شهرى نوفمبر/تشرين الثانى وديسمبر/كانون الأول ١٩٩١ وبذلك لن تتبقى أية مبالغ فى نهاية العام.

الاشتراكات المتحصلة فى الفترة من ١٩٩٠/١/١ الى ١٩٩١/١٠/٣١

٥ - بلغت الاشتراكات التى جرى تحصيلها خلال الأشهر الثمانية عشر الأولى من الفترة المالية ١٩٩٠-١٩٩١ مقدار ٥١٠٦ مليون دولار على النحو التالى:

بآلاف الدولارات	
٢١٩ ٤٦٢	الاشتراكات عن عام ١٩٩١
٢٩٠ ٦٩٥	الاشتراكات عن عام ١٩٩٠ والمتأخرات
٢٠٢	الزيادة فى صندوق رأس المال العامل
٢١٧	تعويض المسحوبات من حساب الاحتياطى الخاص
<u>٥١٠ ٥٧٦</u>	المجموع
دولارا	=====

٦ - وتمثل المبالغ التى حصلتها المنظمة من الاشتراكات المقدره لعام ١٩٩١، وقدرها ٢١٩٥ مليون دولار، نسبة ٧٨٧ فى المائة من مجموع الاشتراكات.

الاشتراكات المستحقة والمتأخرات

٧ - بلغت الاشتراكات المستحقة والمتأخرات مقدار ٢٠٢٦ مليون دولار حتى ١٩٩١/١٠/٣١، وبيانها كالتالي:

بآلاف الدولارات

٥٩ ٢٨٨	الاشتراكات عن عام ١٩٩١
١٣٨ ٢١٨	الاشتراكات عن عام ١٩٩٠ والمتأخرات
١ ٨٢١	الزيادة فى صندوق رأس المال العامل
<u>٣ ٢٧٤</u>	تعويض المسحوبات من حساب الاحتياطي الخاص
٢٠٢ ٦٠١	المجموع
=====	

صندوق رأس المال العامل

٨ - كان الرصيد فى صندوق رأس المال العامل فى ١٩٨٩/١٢/٣١ مقدار ١٨ مليون دولار، وقد استخدم فى ١٩٩٠ كسلفة للحساب العام لتمويل المصروفات المدرجة فى الميزانية الى أن يتم تحصيل الاشتراكات، وقد سدد هذا المبلغ فى ١٩٩١/٣/٢٨. وفى يونيو/حزيران ١٩٩١، أقرض مبلغ ١٨ مليون دولار من صندوق رأس المال العامل مرة أخرى للحساب العام لتمويل المصروفات المدرجة فى الميزانية نتيجة للتأخر فى تسديد الاشتراكات. وخلال الأشهر الاثني عشر والعشرين حتى ١٩٩١/١٠/٣١ سددت الدول الأعضاء مبلغ ٠٢ مليون دولار لحساب الزيادة المرخص بها لمستوى الصندوق (الى ٢٠ مليون دولار فى ١٩٨٩/١/١). وعلى ذلك بلغ الرصيد النقدى فى صندوق رأس المال العامل فى ١٩٩١/١٠/٣١ مقدار ٠٢ مليون دولار.

حساب الاحتياطي الخاص

٩ - يبلغ المستوى المرخص به لحساب الاحتياطي الخاص مقدار ٢٨٤ مليون دولار. وبلغت تكاليف العاملين الاضافية الناشئة عن الفروق بين سعر صرف الليرة مقابل الدولار الذي وضعت على اساسه الميزانية (١ ٣٣٥) ومتوسط السعر المعمول به في الأمم المتحدة (١ ٢٢٢) مقدار ١٧٦ مليون دولار خلال الاثني عشر والعشرين شهرا، وقد حول هذا المبلغ الى حساب الاحتياطي الخاص. وعلاوة على ذلك حولت الخسارة الصافية في اسعار الصرف وقدرها ٣٠٠ مليون دولار خلال فترة الاثني عشر والعشرين شهرا الى حساب الاحتياطي الخاص. كما تم تحصيل مبلغ ٠٢٢ مليون دولار من الدول الاعضاء تتعلق بالاشتراك الخاص عن عام ١٩٨٨. وبلغ الرصيد السالب في حساب الاحتياطي الخاص في ١٩٩١/١٠/٣١ مقدار ٣٠٠ مليون دولار.

توقعات التدفق النقدي في ١٩٩١

١٠ - وقد لجأ المدير العام، على النحو الذي ابلغ به المجلس في دورته التاسعة والتسعين، الى الاقتراض الداخلي في يونيو/حزيران ١٩٩١. فقد تم اقتراض مبلغ ٣٠ مليون دولار، تتألف من ١٨ مليون دولار من صندوق رأس المال العامل و١٢ مليون دولار من حساب مدفوعات نهاية الخدمة في اطار حسابات الامانة، لتمكين البرنامج العادي من تنفيذ برنامجه المعتمد الى أن يتم تحصيل الاشتراكات.

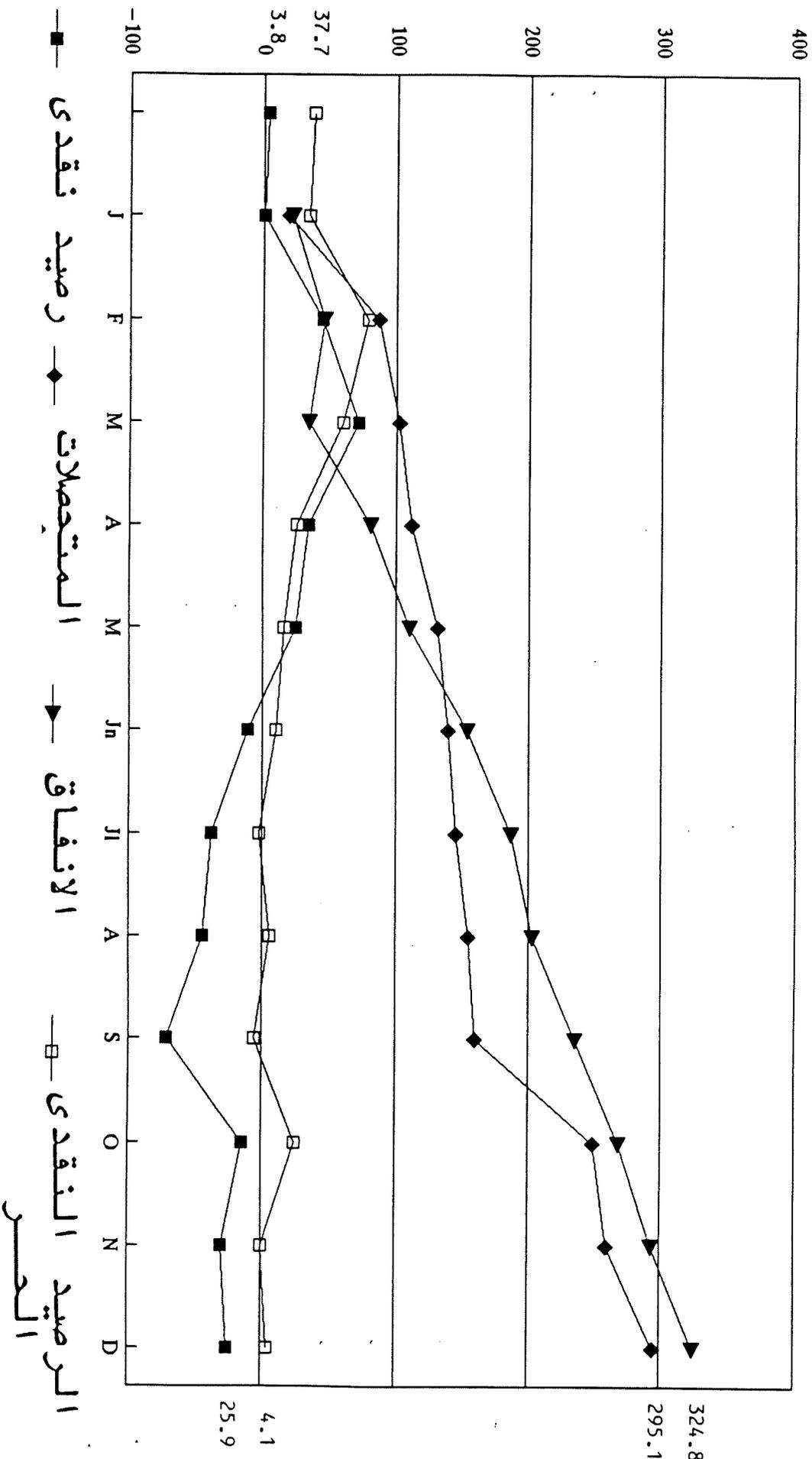
١١ - واضطر المدير العام الى اللجوء الى اقتراض مبلغ ١٥ مليون دولار خارجيا في يوليو/تموز ١٩٩١. وكان يلزم الاقتراض خارجيا مرة اخرى في حدود مبلغ ٤٠ مليون دولار لتمكين البرنامج العادي من تنفيذ برنامجه المعتمد، وبذلك يصل مجموع القروض الخارجية الى ٥٥ مليون دولار. غير أنه في اعقاب تحصيل مبالغ كبيرة من الاشتراكات في اكتوبر/تشرين الأول ١٩٩١، تمكن المدير العام من تسديد ٤٥ مليون دولار من القروض الخارجية المستحقة في نهاية اكتوبر/تشرين الأول وأوائل نوفمبر/تشرين الثاني. وسوف يعتمد حجم الاقتراض الخارجى المطلوب حتى نهاية العام على توقيت تسديد الاشتراكات المستحقة من الدول التي تدفع اكبر الاشتراكات.

١٢ - ويبين المرفق الف حالة التدفق النقدى للمنظمة خلال ١٩٩١. وهو يعكس الوضع الفعلى حتى نهاية اكتوبر/تشرين الاول ١٩٩١ وتقديرات المتحصلات والانفاق فى نوفمبر/تشرين الثانى وديسمبر/كانون الاول. وتفترض هذه التقديرات أنه سيتم تحصيل نحو ٣٥ مليون دولار من الدولة التى تدفع اكبر الاشتراكات فى ديسمبر/كانون الاول، تمثل الدفعة الاخيرة من اشتراكاتها المقدره عن عام ١٩٩١. وفى حالة عدم تحصيل هذا المبلغ فى اوائل ديسمبر/كانون الاول، سيتعين اقتراض مبالغ اضافية. وعلاوة على ذلك فانه نظرا لانه سيتعين تسديد المبلغ المتبقى من القرض الخارجى وقدره ١٠ ملايين دولار من المتحصلات المتوقعة البالغة ٣٥ مليون دولار، ستكون هناك حاجة الى مبالغ اضافية لا لتغطية المصروفات فى اواخر ديسمبر/كانون الاول بل والمصروفات فى يناير/كانون الثانى ١٩٩٢ كذلك. وسيعنى ذلك اقتراض مبالغ اضافية من الخارج الى أن يتم تحصيل اشتراكات ١٩٩٢. وفى حالة تسديد الدولة التى تدفع اكبر الاشتراكات بعضا من المتأخرات المستحقة عليها، سيمكن، عندئذ، تسديد بعض القروض الأخرى المستحقة فضلا عن تجنب المزيد من الاقتراض الخارجى. ويتضمن المرفق باء الموجز المفصل للوضع.

توقعات التدفق النقدي في البرنامج المعادي لعام ١٩٩١ (فعلى حتى ١ أكتوبر / تشرين الأول)

6

مليون دولار



المرفق بـاء

منظمة الإغذية والزراعة للأمم المتحدة
تحليل التدفق النقدي (العملي من يناير/كانون الثاني إلى أكتوبر/تشرين الأول
والتوقعات من نوفمبر/تشرين الثاني إلى ديسمبر/كانون الأول ١٩٩١)
(بملايين الدولارات)

يناير	فبراير	مارس	أبريل	مايو	يونيو	يوليو	أغسطس	سبتمبر	أكتوبر	نوفمبر	ديسمبر	المجموع	
٣٨	٤٤	٩٩	٧١	٦٢	٣٤	٣٥	١١٠	(١١٠)	(٣٨)	(٤٤)	(٧١)	(٣٠)	٣٨
١٨	٦٨	١٥	٩	١٩	٤٤	٨	٦	٩	٥	٨٩	٩	٢٥	٢٩٥
٢٢	٢٤	(١١)	٤٧	٢٨	٤٤	٣٣	١٥	٣٢	٣٣	٢٤	٦٢	٣١٧	٢٢٤
٤	٩٩	٧١	٢٤	٣٥	٣٢	٣٨	(٤٤)	(٣٠)	(٧١)	(١٥)	(٣٠)	(٢٥)	(٢٥)
١٢	١٢	١٢	١٢	٩	٩	٩	٩	٩	٩	٩	٩	٩	١٠
٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	٤٠
٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤
٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤	٣٤

في بداية الشهر

المتحركات

الانفاق

الرصيد النقدي في نهاية الشهر

مطروحا منه:

المواد المأمنة

الاقتراض

الرصيد النقدي العر