

世界知识产权组织成员国大会

第五十一届系列会议

2013年9月23日至10月2日，日内瓦

储备金利用情况

秘书处编拟的文件

1. 本文件载有“储备金利用情况”（文件 WO/PBC/21/7），该文件将提交给 WIPO 计划和预算委员会 (PBC) 的第二十一届会议 (2013 年 9 月 9 日至 13 日)。
2. PBC 关于上述文件的建议将收入“计划和预算委员会在第二十一届会议 (2013 年 9 月 9 日至 13 日) 上所作决定和所提建议的摘要”（文件 A/51/14）。

3. 请 WIPO 成员国大会和 WIPO 管理的各联盟的大会各自就其所涉事宜，考虑文件 A/51/14 中所记录的计划和预算委员会提出的任何有关建议，注意文件 WO/PBC/21/7 的内容。

[后接文件 WO/PBC/21/7]

计划和预算委员会

第二十一届会议

2013年9月9日至13日，日内瓦

储备金利用情况

秘书处编拟的文件

1. 本文件概述以下内容：(i) 2012 年年度结算之后储备金和周转基金 (RWCF) 的情况；以及 (ii) 成员国核准或建议成员国核准用本组织储备金供资的各个项目的 RWCF 拨款情况。
2. 截至 2012 年 12 月 31 日的本组织年度财务报表已根据国际公共部门会计标准 (IPSAS) 编制。
3. 本文件包括以下几个部分：
 - (a) 第一部分列报 2012 年财务结算后 RWCF 的情况，说明 IPSAS 调整所产生的影响；
 - (b) 第二部分列报成员国核准以及建议成员国核准的 RWCF 拨款的情况¹；以及
 - (c) 第三部分简要概述扣除拨款后 RWCF 的总额，以及按联盟开列的拟用本组织储备金供资的七个项目拟议拨款情况²。

¹ 请参见 WO/PBC/21/18 “基本建设总计划”

² 同上

2012 年 12 月 31 日储备金和周转基金的情况

表 1. 按联盟开列的 2012 年期末初步结算和 RWCF

(单位: 千瑞郎)

IPSAS 制

| | 会费供资 联盟 | PCT 联盟 | 马德里 联盟 | 海牙 联盟 | 里斯本 联盟 | 总计 |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| RWCF, 2012年期初 (IPSAS 制) | 21,539 | 92,312 | 50,136 | (843) | (615) | 162,529 |
| 2012年收入 ¹ | 18,636 | 267,262 | 55,079 | 3,494 | 394 | 344,865 |
| 收入的IPSAS调整额 | (5) | (14,079) | (750) | (52) | (4) | (14,890) |
| IPSAS调整后的2012年收入 | 18,631 | 253,183 | 54,329 | 3,442 | 390 | 329,975 |
| 2012年支出 | 17,056 | 216,087 | 50,465 | 5,778 | 692 | 290,078 |
| 支出的IPSAS调整额 | 842 | 10,666 | 2,491 | 285 | 34 | 14,318 |
| IPSAS调整后的2012年支出 | 17,898 | 226,753 | 52,956 | 6,063 | 726 | 304,396 |
| 2012年经营结果 | 733 | 26,430 | 1,373 | (2,621) | (336) | 25,579 |
| 2012年储备金支出 | | | | | | |
| 特别项目(储备金)支出 | 1,148 | 8,911 | 3,971 | 775 | 13 | 14,818 |
| 储备金支出的IPSAS调整额 | (632) | (3,560) | (768) | 16 | (5) | (4,949) |
| 储备金支出小计 | 516 | 5,351 | 3,203 | 791 | 8 | 9,869 |
| 2012年扣除储备金支出的结算总额 | 217 | 21,079 | (1,830) | (3,412) | (344) | 15,710 |
| RWCF, 2012年期末 (IPSAS制) | 21,756 | 113,391 | 48,306 | (4,255) | (959) | 178,239 |

¹ 包括 380 万瑞士法郎的应计项目转回, 列为与储备基金供资项目相关的杂项收入。

4. 本组织 IPSAS 制的 2012 年经营结果为 2,560 万瑞郎。把储备金支出及其相应的 IPSAS 调整额计算在内后, 2012 年整体财务结果为盈余 1,570 万瑞郎。经成员国核准的项目, 预算制的储备金支出总额为 1,480 万瑞郎(经过 IPSAS 调整后为 990 万瑞郎)。

5. 因此, WIPO 在 2012 年终了时的 RWCF 总计为 1.782 亿瑞郎, 而 RWCF 期初余额为 1.625 亿瑞郎。表 2 概述 2012 年的 IPSAS 调整额, 与前两年的类似调整额进行了比较。

表 2. IPSAS 调整额概览

(单位: 百万瑞郎)

| | 实际数 | | |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2010 年 | 2011 年 | 2012 年 |
| 收入的IPSAS调整额: | | | |
| 递延已收但未实现收入 | (5.7) | (14.7) | (15.0) |
| 投资财产重估价 | | | 0.5 |
| 其他(包括应计项目转回) | | | (0.3) |
| 收入的IPSAS调整额总计 | (5.7) | (14.7) | (14.9) |
| 支出的IPSAS调整额: | | | |
| 折旧、摊销及减损* | (5.2) | (8.1) | (8.1) |
| 设备购置和处置 | 1.3 | 1.3 | 0.1 |
| 建筑支出资本化 | 1.1 | 26.8 | 5.5 |
| 建筑贷款利息资本化 | 1.9 | 1.7 | |
| 无形资产资本化 | | | 0.6 |
| 偿还贷款本金 | 1.4 | 1.4 | |
| 雇员福利负债变动 | (5.9) | (5.1) | (7.3) |
| 确认库存 | 0.1 | (0.1) | (0.1) |
| 支出的IPSAS调整额总计 | (5.3) | 17.9 | (9.4) |

* 涉及建筑物、设备、无形资产

储备金供资项目

6. 下表 3 概述了重大项目的支出情况。这些项目或者正在进行，或者已经提出供成员国核准。

表 3. 重大项目概览

(单位：千瑞郎)

| | 项目预算 | 截至 2012 年年底的实际数 | | | 余额 |
|---|----------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 截至 2011 年年底 | 2012 年 | 总计 | |
| 1. 特别项目的储备金拨款 | | | | | |
| 1. 安保 | 7,600 | 1,142 | 1,441 | 2,583 | 5,017 |
| 2. 信息技术模块：财务条例与细则和 IPSAS (项目结束)* | 4,021 | 3,986 | 35 | 4,021 | - |
| 3. MAPS 现代化： | | | | | |
| 一期 | 3,569 | 3,277 | - | 3,277 | 292 |
| 二期和三期 (已合并) | 10,235 | 329 | 2,887 | 3,216 | 7,019 |
| MAPS 现代化总计 | 13,804 | 3,606 | 2,887 | 6,493 | 7,311 |
| 4. 马德里体系可接受商品与服务名称数据库 | 1,200 | 1,028 | 35 | 1,063 | 137 |
| 5. 企业资源规划(ERP) 项目 | 25,341 | 3,155 | 3,191 | 6,346 | 18,995 |
| 6. 信息与通信技术资本投资项目 | 5,180 | - | 1,313 | 1,313 | 3,867 |
| 7. 发展议程(储备金供资部分) | 7,181 | 4,280 | 1,338 | 5,618 | 1,563 |
| 共计 | 64,327 | 17,196 | 10,241 | 27,437 | 36,891 |
| 2. 基本建设总计划项目提案 | | | | | |
| 1. 增强安全性：数据加密和用户管理 | 700 | | | | 700 |
| 2. 企业内容管理 (ECM) 实施 | 2,068 | | | | 2,068 |
| 3. PCT楼墙面翻新和制冷/供暖设备安装 | 6,000 | | | | 6,000 |
| 4. 为AB楼和PCT楼部署日内瓦湖水("GLN") 制冷系统 | 750 | | | | 750 |
| 5. 阿帕德·鲍格胥办公楼 - 地下室翻新一期 (调整数据中心规模，翻新印刷车间) | 960 | | | | 960 |
| 6. 阿帕德·鲍格胥楼 - 更换部分窗户 | 300 | | | | 300 |
| 7. 安全和消防措施 | 400 | | | | 400 |
| 总计 | 11,178 | | | | 11,178 |
| 新建筑和新会议厅*** | | | | | |
| 1. 新建筑** | 157,243 | 155,358 | 756 | 156,114 | 1,129 |
| 2. 新会议厅 (包括建筑和技术项目) | 72,700 | 25,922 | 3,821 | 29,743 | 42,957 |
| 总计 | 229,943 | 181,280 | 4,578 | 185,857 | 44,085 |

说明：

* 信息技术模块：财务条例与细则和 IPSAS 项目已完成。表中所示的项目预算已得到调整，以体现与初步项目预算相比产生的结余。

** 新建筑项目的预算已得到调整，计入了 450 万瑞郎的结余，已建议将其用于新会议厅项目。

*** 建筑项目不影响储备金的水平，因为它们仅体现流动资产转成固定资产，因此仍属于本组织的资产。

扣除拨款后的 RWCF 余额

7. 下表 4 概述了按联盟开列的 RWCF 余额。截至 2012 年年底，已批准但未支出的拨款总额为 3,690 万瑞郎。扣除这些已获得核准的拨款后，RWCF 余额为 1.414 亿瑞郎。与之相比，2012/13 年的 RWCF 目标水平为 1.206 亿瑞郎。如果计入基本建设总计划下的拟议新项目，RWCF 余额仍将超过目标水平 960 万瑞郎。

表 4. 按联盟开列的 RWCF 概况

(单位: 千瑞郎)

| | 会费供资 联盟 | PCT 联盟 | 马德里 联盟 | 海牙 联盟 | 里斯本 联盟 | 合计 |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| RWCF, 2012年期末 | 21,756 | 113,391 | 48,306 | (4,255) | (959) | 178,239 |
| 马德里贷给海牙 | | | (3,000) | 3,000 | | - |
| RWCF, 2013年1月 | 21,756 | 113,391 | 45,306 | (1,255) | (959) | 178,239 |
| 已批准但未支出的拨款 | 1,902 | 22,704 | 10,095 | 2,159 | 30 | 36,891 |
| 扣除已核准拨款后的RWCF, 2013年1月 | 19,854 | 90,687 | 35,211 | (3,414) | (989) | 141,348 |
| 2012/13年RWCF目标 | 18,234 | 73,128 | 27,355 | 1,875 | - | 120,591 |
| 超出目标水平的RWCF余额 | 1,620 | 17,559 | 7,856 | (5,289) | (989) | 20,757 |
| 基本建设总计划下的拟议项目 | 670 | 7,260 | 3,248 | - | - | 11,178 |
| RWCF余额 | 950 | 10,299 | 4,608 | (5,289) | (989) | 9,579 |

8. 请计划和预算委员会建议 WIPO 成员国大会注意本文件的内容。

[文件完]