



РАБОЧИЙ ДОКУМЕНТ

АССАМБЛЕЯ — 41-Я СЕССИЯ

АДМИНИСТРАТИВНАЯ КОМИССИЯ

Пункт 50 повестки дня. Распределение излишка/дефицита наличности

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ИЗЛИШКА/ДЕФИЦИТА НАЛИЧНОСТИ

(Представлено Советом ИКАО)

КРАТКАЯ СПРАВКА

В соответствии с финансовыми положениями 6.2 и 6.3 в настоящем рабочем документе Ассамблее представлен доклад о состоянии положительного/отрицательного остатка денежной наличности.

По состоянию на 31 декабря 2021 года дефицит наличных средств составил 11,0 млн кан. долл., как показано в таблице, представленной в настоящем рабочем документе. В связи с дефицитом излишки денежной наличности не могут быть распределены в соответствии с финансовым положением 6.2 и пунктами 2 и 3 резолюции A26-23 Ассамблеи. Дефицит по состоянию на 31 декабря 2021 года считается временным и может быть ликвидирован путем немедленной выплаты государствами-членами задолженности по начисленным взносам. Поэтому Ассамблее не предлагается начислять государствам-членам взносы на покрытие дефицита в соответствии с финансовым положением 6.3.

Действия: Ассамблее предлагается:

- 1) принять к сведению состояние денежной наличности на 31 декабря 2021 года;
- 2) учесть, что нет необходимости начислять взносы государствам-членам для финансирования дефицита.

<i>Стратегические цели</i>	Данный рабочий документ связан со вспомогательной стратегией реализации "Управление и администрация. Бюджетное и финансовое управление"
<i>Финансовые последствия</i>	Неприменимо
<i>Справочный материал</i>	Дос 10140, <i>Действующие резолюции Ассамблеи</i> (по состоянию на 4 октября 2019 года) Дос 7515/16, <i>Финансовые положения ИКАО</i>

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1 Настоящий рабочий документ представляется Ассамблее с целью информирования о состоянии денежной наличности и рекомендации Совета в отношении распределения или возмещения положительного/отрицательного остатка денежной наличности в соответствии с финансовыми положениями 6.2, 6.3 и резолюцией A26-23 Ассамблеи.

1.2 В рабочем документе содержится информация о дефиците денежной наличности по состоянию на 31 декабря 2021 года и показано, что по состоянию на эту дату не имеется положительного остатка денежной наличности для распределения.

2. СОСТОЯНИЕ ДЕНЕЖНОЙ НАЛИЧНОСТИ

2.1 Начисленные взносы представляют собой юридическое обязательство государств-членов. Совокупный профицит, за исключением резервов и Фонда оборотных средств, в виде чистых активов Общего фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 16,2 млн кан. долл. В соответствии с Международными стандартами учета в государственном секторе (МСУГС), независимо от того, выплачены ли начисленные взносы государствами-членами, эти взносы учитываются в качестве поступлений в начале года, за который причитаются начисленные взносы. В этой связи и в соответствии с финансовым положением 6.3 совокупный положительный остаток необходимо дополнительно скорректировать с учетом суммы начисленных взносов к получению.

2.2 По состоянию на 31 декабря 2021 года ИКАО причиталась задолженность по начисленным взносам к получению на сумму 27,2 млн кан. долл. Эта сумма дебиторской задолженности состоит из 15,6 млн кан. долл., относящихся к начисленным взносам на 2021 год, и 11,6 млн кан. долл., отражающих задолженность за 2020 год и предыдущие годы. С учетом вышесказанного, по состоянию на 31 декабря 2021 года образовался дефицит денежной наличности в размере 11,0 млн кан. долл. (2018 год: 6,3 млн кан. долл.). Сводная информация о состоянии денежной наличности за последние три года приводится в таблице ниже:

	<i>в тыс. кан.долл.</i>		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Совокупный профицит	12 115	14 614	16 211
Минус дебиторская задолженность по взносам государств-членов	(27 704)	(14 792)	(27 193)
Дефицит денежных средств	(15 589)	(178)	(10 982)

3. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

3.1 С учетом того, что по состоянию на 31 декабря 2021 года образовался дефицит денежной наличности, финансовое положение 6.2 и пункт 3 резолюции Ассамблеи A26-23 о распределении излишков денежной наличности, не применяются. Дефицит по состоянию на 31 декабря 2021 года считается временным и может быть ликвидирован путем немедленной выплаты государствами-членами задолженности по начисленным взносам. Поэтому Ассамблее не предлагается начислять государствам-членам взносы на покрытие дефицита в соответствии с финансовым положением 6.3.