



大会第 36 届会议
行政委员会

议程项目 55: 现金结余的处置

关于现金结余/亏损情况的报告

(由国际民航组织理事会提交)

执行摘要

本工作文件向大会报告了现金结余的现状。《财务条例》第 6.2 款对现金结余做了指定,并要求以大会将予决定的方式处置结余。《财务条例》第 6.3 款则说明了对大会召开前一年年终时出现的亏损如何供资:大会可将此种亏损向各缔约国进行分摊。

2006 年 12 月 31 日截止的年度财务结果呈现出 300 万元的现金亏损,详见本文件草案附表。因此,并不存在可按《财务条例》第 6.2 款和大会 A26-23 号决议第 2 条和第 3 条决议条款进行分配的现金结余。2006 年 12 月 31 日的亏损被视为临时性的,因为 2007 年年初收到了 2006 年应付的 750 万元摊款。因此,不建议援用《财务条例》第 6.3 款,就该项亏损向缔约国进行分摊。

行动: 请大会注意到 2006 年 12 月 31 日的现金亏损状况,并酌定不必向缔约国摊款为亏损供资。

战略目标:	本工作文件涉及辅助实施战略 4, 不涉及任何战略目标。
财务影响:	不适用。
参考文件:	Doc 9848 号文件:《大会有效决议》(截至 2004 年 10 月 8 日) Doc 7515/12 号文件:《国际民航组织财务条例》

1. 引言

1.1 向大会提交一份工作文件，介绍现金结余余额和理事会关于根据《财务条例》第 6.2 款和大会第 A26-23 号决议对现金结余进行分配的建议。本工作文件介绍了 2006 年 12 月 31 日截止的现金结余现况，并说明该日并无可资分配的结余，而是出现了亏损。

2. 现金亏损状况

2.1 2006 年 12 月 31 日截止，本组织出现了约 300 万元的现金亏损，并不存在可按《财务条例》第 6.2 款和大会 A26-23 号决议进行分配的现金结余。虽然亏损的数额可观，但被视为临时性的，因为 2007 年年初收到的 2006 年应收摊款 300 万元和 450 万元冲销了该项亏损。因此，不建议向缔约国摊款为亏损供资。

2.2 累积结余/亏损概述如下：

12 月 31 日截止的余额： (单位：千美元)	<u>2004 年</u>	<u>2005 年</u>	<u>2006 年</u>
累积结余	15 773	16 264	17 414
减去：从缔约国应收的分摊会费	<u>12 790</u>	<u>12 530</u>	<u>20 402</u>
现金结余（亏损）	<u>2 983</u>	<u>3 734</u>	<u>(2 988)</u>