

Punto 3 b) ii) del orden del día
Informe sobre la situación financiera de la OMT
Informe sobre la situación financiera de la OMT
para el período concluido el
30 de junio de 2018

CE/109/3(b)ii rev.1
Madrid, 25 de octubre de
2018
Original: Inglés
Versión: 5.1

Resumen ejecutivo

El Secretario General informa que al 30 de junio de 2018

- existe un superávit de tesorería en comparación con el déficit de los dos últimos años en esta fecha,
- se han recibido contribuciones significativamente superiores a las recibidas en los tres años anteriores,
- el porcentaje de ingresos presupuestarios percibidos es el más elevado desde 2014, y
- los gastos presupuestarios se acercan al objetivo.

Al 30 de junio de 2018, los ingresos presupuestarios totales recibidos (entrada de efectivo) ascienden a 11.498.588 euros, incluidos los atrasos liquidados por los Miembros. En esa misma fecha, los gastos presupuestarios ascienden a 11.392.893 euros, e incluyen el pasivo acumulado y las partidas compensatorias hasta el 30 de junio de 2018 (5.551.027 euros) y los compromisos presupuestarios hasta el 31 de diciembre de 2018 (5.851.866 euros).

Por consiguiente, al 30 de junio de 2018, el saldo de tesorería presupuestario (total de ingresos presupuestarios recibidos [entrada de efectivo] menos gastos presupuestarios) arroja un superávit de tesorería de 105.695,46 euros (-2.014.754 euros en 2017 y -1.228.807 euros en 2016).

Las contribuciones atrasadas recaudadas hasta la fecha (1.615.038 euros) son significativamente superiores a las recibidas en los últimos tres años al 30 de junio (622.561 euros en 2017, 810.325 euros en 2016 y 854.232 euros en 2015), con dos miembros que han liquidado por completo su deuda.

Los ingresos presupuestarios para el año 2018 se estimaron en 12.513.000 euros. Los ingresos recibidos hasta la fecha representan el 92% del plan de ingresos estimado, que es superior al de 2017 (80%), 2016 (86%) y al de 2015 y 2014 (84% en ambos casos).

Los gastos presupuestarios de este ejercicio financiero se calcularon inicialmente en 12.013.000 euros, que representan el 88% de las consignaciones aprobadas. Este porcentaje coincide con el objetivo de gastos presupuestarios establecido por el Secretario General al 30 de junio de 2018, tras actualizar el anterior plan de ingresos y gastos con fecha 31 de marzo de 2018. Mediante estos ajustes, se espera que el saldo de tesorería presupuestario para el 31 de diciembre de 2018 sea positivo y ascienda a 500.000 euros.

El Secretario General propone utilizar el saldo de los gastos de apoyo a proyectos para devolver al Fondo de Gastos Corrientes la cantidad adelantada en 2014 al Fondo General, y que el saldo disponible del proyecto de fondos de reserva se emplee como medio de incrementar los ingresos presupuestarios en el presupuesto ordinario para el bienio siguiente.

Respecto de la fase posterior a la implantación de las IPSAS, que consiste principalmente en

mejorar el sistema de información para la gestión financiera (Athena), el Secretario General está analizando los sistemas de planificación de recursos institucionales utilizados en otras organizaciones de las Naciones Unidas, al objeto de decidir si se prosigue con la mejora de Athena o se implanta una solución diferente.

Actuación del Consejo Ejecutivo

PROYECTO DE DECISIÓN¹

El Consejo Ejecutivo,

Habiendo examinado el informe financiero de la OMT para el período concluido el 30 de junio de 2018 (documento CE/109/3(b)ii rev.1) y su adendum para el período concluido el 30 de septiembre de 2018 (documento CE/109/3(b)ii Add.1),

1. *Aprueba* la propuesta del Secretario General respecto de la estructura presupuestaria y las consignaciones revisadas para 2018, en consonancia con la nueva estructura que estableció el 30 de septiembre de 2018, que se presentan en el adendum;
2. *Acoge favorablemente* la iniciativa del Secretario General de revisar la estructura actual de la presentación del presupuesto ordinario, con el fin de mostrar una clasificación por categoría presupuestaria, al objeto de asegurar una mayor eficacia en la optimización de los costos, y le pide que presente su propuesta en las próximas reuniones;
3. *Toma nota* i) del plan de ingresos y gastos para el ejercicio financiero 2018 presentado por el Secretario General el 30 de septiembre de 2018, ii) de las contribuciones fijadas en el presupuesto ordinario de 2018 y los atrasos pagados por los Miembros (entrada de efectivo) al 30 de septiembre de 2018, iii) de las contribuciones voluntarias (entrada de efectivo) y las contribuciones en especie recibidas para el período concluido el 30 de septiembre de 2018, iv) de la información facilitada por las Naciones Unidas sobre las escalas de salarios, aprobadas y aplicables en virtud del artículo 16 del Acuerdo entre las Naciones Unidas y la Organización Mundial del turismo, y v) de la información sobre la evolución de los proyectos de iniciativas al 30 de septiembre de 2018 CE/108/7(a), conforme figura en el adendum;
4. *Aprueba* la propuesta del Secretario General de utilizar el saldo disponible de los gastos de apoyo a proyectos para:
 - (a) devolver al Fondo de Gastos Corrientes la cantidad adelantada al Fondo General en 2014, que ya se devolvió en parte con el superávit de tesorería presupuestario de 2015 y 2016, y que asciende a 238.396 euros,
 - (b) devolver, el 31 de diciembre de 2018, al Fondo de Gastos Corrientes, la cantidad adelantada en 2017 al Fondo General, a saber, 511.202 euros, (con lo que al 31 de diciembre de 2017 asciende a 749.598 euros el importe total acumulado adelantado por el Fondo de Gastos Corrientes), ya sea parcialmente o en su totalidad, siempre y cuando así lo permitan los resultados presupuestarios de tesorería de 2018, y
 - (c) con parte de dicho saldo, aumentar en un futuro próximo el Fondo General, con el fin de compensar los costos indirectos variables en apoyo al programa de trabajo y a las prioridades de la Organización;
5. *Aprueba* la propuesta del Secretario General de que, conforme con el artículo 10.1 f) del Reglamento Financiero, el saldo disponible del proyecto de fondos de reserva se utilice,

¹ El presente texto es una propuesta de decisión. Para consultar la decisión definitiva adoptada por el Consejo, le rogamos se remita al documento de decisiones que se publica al finalizar la reunión.

ya sea parcialmente o en su totalidad, como medio de incrementar los ingresos presupuestarios previstos en el presupuesto ordinario propuesto, en la medida de lo necesario;

6. *Toma nota* con reconocimiento de la presentación del estado financiero provisional no auditado de la OMT para el período concluido el 30 de septiembre de 2018;
7. *Insta* a los Miembros que no han cumplido aún sus obligaciones financieras a que tomen las medidas necesarias para pagar sus contribuciones de 2018 y recuerda a los Miembros que paguen sus contribuciones al presupuesto en el plazo estipulado en el artículo 7.2 del Reglamento Financiero;
8. *Expresa su agradecimiento* a los Miembros que han realizado los esfuerzos necesarios para cumplir sus obligaciones financieras, en particular a la República Democrática del Congo, Ghana, los Emiratos Árabes Unidos y la República Unida de Tanzania por haber a liquidado por parcial o totalmente sus contribuciones atrasadas;
9. *Señala* que, durante el período del que se informa en este documento, Bahrein, Bolivia, Camboya, Gambia, Kirguistán, la República Democrática Popular Lao, Nicaragua y Papua Nueva Guinea han respetado, parcial o totalmente, sus planes de pagos acordados hasta 2018;
10. *Apoya* el enfoque proactivo del Secretario General para agilizar la recaudación de las contribuciones atrasadas, con miras a contribuir al Programa de Trabajo, habida cuenta, sobre todo, de los recursos limitados de los que dispone la Organización para hacer frente a las crecientes demandas;
11. *Pide* al Secretario General que en la próxima reunión presente un informe sobre el grado de cumplimiento de las condiciones establecidas para aquellos Miembros con los que se acordaron planes de pago para la liquidación de su saldo vivo, con miras a decidir si se mantiene la exención temporal de la aplicación de las disposiciones del párrafo 13 concedida por la Asamblea General o, en caso de incumplimiento, se vuelven a aplicar dichas disposiciones, según proceda; y
12. *Pide* al Secretario General que informe en las próximas reuniones sobre los progresos realizados con la fase posterior a la implantación de las IPSAS desde que se presentara el informe de coyuntura (A/22/10(III)(b)) en la vigésima segunda reunión de la Asamblea General, en particular en lo referente al desarrollo del sistema de información para la gestión financiera de la OMT, y que proponga una solución para dicho sistema, ya sea prosiguiendo con la mejora de Athena o implantando una solución diferente.

I. Ejecución presupuestaria del presupuesto ordinario para el período concluido el 30 de junio de 2018

A. Introducción

1. El presupuesto ordinario de la OMT se nutre de las contribuciones fijadas de los Miembros² y de las asignaciones presupuestarias. El presupuesto ordinario de la Organización para el período presupuestario bienal 2018-2019 (A/22/10(II)) fue aprobado por la Asamblea General (A/RES/688(XXII)) por un importe de 27.603.000 euros, repartidos entre los presupuestos anuales de 2018 y 2019, por un importe de 13.609.000 euros y 13.994.000 euros, respectivamente³.
2. El Anexo I.1 contiene la propuesta del Secretario General de la estructura presupuestaria y las consignaciones revisadas para 2018, en consonancia con la nueva estructura de departamentos que estableció el 30 de junio de 2018. En total, las consignaciones y los puestos de trabajo revisados para el año 2018, ascienden a 13.609.000 euros y contabilizan 106 puestos de trabajo, y permanecen sin cambios en comparación con los aprobados por la Asamblea General en su vigésima segunda reunión. En la fecha de presentación de este documento, el Secretario General ha ajustado la composición de los puestos de trabajo revisados para 2018 y la refleja en esta propuesta para adherirse a la composición aprobada en la vigésima segunda reunión de la Asamblea General, a saber, 55 puestos de grado P y 51 puestos de grado G.
3. Al objeto de simplificar la presentación actual de la estructura del presupuesto ordinario, a saber, la clasificación por programas y programas principales, y para asegurar una mayor eficacia en la optimización de costos, el Secretario General puede emprender un análisis de la relación costo-beneficio con miras a proponer una estructura revisada viable con una clasificación por categoría presupuestaria.
4. El Anexo I.2 muestra una comparación entre: a) los ingresos y las consignaciones que se han aprobado para el año 2018 (columna «ingresos aprobados/presupuesto inicial»), b) una estimación de ingresos por cobrar y límites de gasto coherentes para el año 2018, al 30 de junio de 2018 (columna del «plan de ingresos y gastos»), y c) el saldo de tesorería presupuestario al 30 de junio de 2018, basado en el efectivo recibido y el gasto real hasta la fecha y los compromisos hasta el 31 de diciembre de 2018 (columna de «saldo de tesorería presupuestario»).

B. Plan de ingresos y gastos en el presupuesto ordinario para 2018

5. De conformidad con la regla III.4 de la Reglamentación Financiera Detallada de la OMT, el Secretario General presentó al Consejo Ejecutivo, en su 108ª reunión, un plan de ingresos y gastos al 31 de marzo de 2018 (CE/108/7(a)), habida cuenta de: a) las consignaciones aprobadas y los ingresos previstos, b) la experiencia de ejercicios anteriores, y c) la recomendación de la Asamblea General en su vigésima segunda reunión de cuidar que el programa de trabajo y el presupuesto se ejecuten conforme a las cantidades recaudadas (A/RES/688(XXI)). El plan de ingresos y gastos muestra la previsión de ingresos presupuestarios por cobrar, el nivel de gasto presupuestario propuesto y la previsión del resultado presupuestario para el ejercicio financiero 2018.
6. En esta sección se describe el plan de ingresos y gastos preparado por el Secretario General al 30 de junio de 2018.

Ingresos presupuestarios

7. Los ingresos presupuestarios de contribuciones fijadas de Miembros Efectivos, Asociados y Afiliados que han de recibirse en el presente ejercicio se han estimado en 10.430.000 euros, lo que representa el 78% del total de contribuciones fijadas. El nivel

² Artículo 6 del Reglamento Financiero de la OMT.

³ Las diferencias de entidad, base y presentación entre el presupuesto ordinario y la base de la contabilidad figuran en el Informe financiero y estados financieros auditados de la OMT correspondientes al año concluido el 31 de diciembre de 2017 (CE/108/7(b)).

de cobro de contribuciones de los Miembros Efectivos, Asociados y Afiliados al 30 de junio de 2018 es ligeramente inferior al de años anteriores (a saber 9.664.663 euros) y representa el 92% del plan de ingresos estimado.

8. En cuanto a los ingresos presupuestarios de contribuciones atrasadas, se ha estimado que durante 2018 se recibirá un importe de alrededor de 1.750.000 euros, habida cuenta del nivel de recaudación medio en los últimos 10 años en la misma fecha (a saber 1.279.888 euros) según la información actualizada sobre los ingresos realmente percibidos al 30 de junio de 2018. La cantidad de contribuciones atrasadas recaudada al 30 de junio de 2018 representa el 92% de los ingresos estimados. Esta cantidad es superior al nivel de recaudación medio de los últimos cinco años (a saber, 908.383 euros).
9. La asignación presupuestaria del superávit acumulado de la tienda de publicaciones se mantuvo en el nivel aprobado por la Asamblea General (333.000 euros), por lo que los ingresos presupuestarios estimados para el ejercicio financiero y su ejecución corresponden al 100%.
10. En resumen, los ingresos presupuestarios para el año 2018 se estimaron en 12.513.000 euros. Los ingresos recibidos hasta la fecha representan el 92% del plan de ingresos estimado, porcentaje superior al de 2017 (80%), 2016 (86%) y al de 2015 y 2014 (84% en ambos casos).

Gastos presupuestarios y diferencia presupuestaria

11. Los gastos presupuestarios de este ejercicio financiero se calcularon inicialmente en 12.013.000 euros, que representan el 88% de las consignaciones aprobadas. Este porcentaje coincide con el objetivo de gastos presupuestarios establecido por el Secretario General al 30 de junio de 2018, dividido en 85% para costos del personal y 97%, para costos que no corresponden al personal de plantilla. Los gastos presupuestarios hasta la fecha representan el 95% del plan de gasto estimado para el año en curso, un porcentaje similar al de años anteriores al 30 de junio (95% en 2017, y 96% en 2016, 2015 y 2014). Para los costos que no corresponden al personal de plantilla, el nivel de ejecución sigue al 82% al 30 de junio de 2018, un porcentaje inferior al de 2017 y 2016 en la misma fecha (84%). Cabe señalar que los gastos presupuestarios hasta la fecha incluyen los compromisos presupuestarios y legales hasta el final del año.
12. Mediante estos ajustes, se espera que el saldo de tesorería presupuestado para el 31 de diciembre de 2018 sea positivo y ascienda a 500.000 euros, para devolver al Fondo de Gastos Corrientes la cantidad adelantada al presupuesto ordinario el **31 de diciembre de 2017**, que aumento en 511.202 euros la cantidad acumulada adeudada al Fondo que, en esa fecha ascendió a 749,598 euros. Por lo tanto, al 30 de junio de 2018, el plan general de ingresos y gastos preparado por el Secretario General se actualiza con respecto al anterior plan de ingresos y gastos con fecha 31 de marzo de 2018, conforme se muestra en el Anexo I.2.

C. Resultados presupuestarios del presupuesto ordinario al 30 de junio de 2018

13. En esta sección se analiza el estado del saldo de tesorería presupuestario del presupuesto ordinario al 30 de junio de 2018, basado en el efectivo recibido y los gastos reales hasta la fecha y los compromisos hasta el 31 de diciembre de 2018.

Ingresos presupuestarios (entrada de efectivo)

14. Los ingresos presupuestarios totales recibidos (entrada de efectivo) ascienden a 11.498.588 euros, incluidas las contribuciones atrasadas de los Miembros recaudadas durante el período concluido el 30 de junio de 2018. El nivel de cobro de contribuciones para el año en curso de los Miembros Efectivos, Asociados y Afiliados asciende a 9.550.550 euros, que representan el 72% de las contribuciones fijadas por cobrar de este

año (a saber, 13.311.529 euros), siendo este el porcentaje más bajo en los últimos cinco años (76% en 2017, 77% en 2016, 76% en 2015 y 79% en 2014, en la misma fecha).

15. Los atrasos recibidos hasta la fecha (1.615.038 euros) son significativamente superiores a los recibidos en los últimos tres años al 30 de junio (622.561 euros en 2017, 810.325 euros en 2016 y 854.232 euros en 2015). El Secretario General persiste en una política más dinámica dirigida a alentar a esos Miembros con contribuciones atrasadas a presentar propuestas para el pago de esos atrasos, aunque sea a plazos, con miras a contribuir al Programa de Trabajo, habida cuenta, sobre todo, de los recursos limitados de los que dispone la Organización para hacer frente a las crecientes demandas.

Gastos presupuestarios

16. Los gastos presupuestarios ascienden a 11.392.893 euros, e incluyen el pasivo acumulado y las partidas compensatorias hasta el 30 de junio de 2018 (5.551.027 euros), así como los compromisos presupuestarios hasta el 31 de diciembre de 2018 (5.851.866 euros). Para los costos que no corresponden al personal de plantilla, los compromisos presupuestarios y legales hasta el 31 de diciembre de 2018 ascienden al 46% (47% en 2017) y el pasivo acumulado y las partidas compensatorias hasta el 30 de junio de 2018 representan el 54% (53% en 2017). En cuanto a los costos de personal, el monto acumulado durante los primeros seis meses del año, excluidas las prestaciones no presupuestadas de los empleados después de la separación del servicio, asciende a 4.006.373,10 euros, y es un importe inferior al de los tres años anteriores (a saber, 4.480.590 euros en 2017, 4.386.045 euros en 2016 y 4.671.147 euros en 2015), que representa el 47%. Los compromisos presupuestarios hasta el 31 de diciembre de 2018 representan el 53%, el mismo porcentaje que en 2017. En el Anexo I.3 se facilita información sobre los costos de personal, en virtud del artículo 16 del Acuerdo entre las Naciones Unidas y la Organización Mundial del Turismo adoptado el 23 de diciembre de 2003. El Anexo I.4 contiene información relacionada con los cambios en las políticas de viaje de la OMT.

Resultado presupuestario de tesorería

17. Al 30 de junio de 2018, el saldo de tesorería presupuestario (total de ingresos presupuestarios recibidos [entrada de efectivo] menos gastos presupuestarios) arroja un superávit de tesorería de 105.695,46 euros (-2.014.754 euros en 2017 y -1.228.807 euros en 2016).
18. El saldo de tesorería presupuestario depende de la puntualidad de los pagos de las contribuciones fijadas por parte de los Miembros. La capacidad de la Organización de cumplir sus obligaciones a corto plazo y llevar a cabo el programa de trabajo podría verse afectada en caso de retrasos en la recaudación de las contribuciones de los Miembros. El párrafo 12 de las Reglas de Financiación anexas a los Estatutos estipula que «Los Miembros de la Organización harán entrega de su contribución durante el primer mes del ejercicio financiero correspondiente, por el cual es debida...»

II. Aspectos destacados de la situación financiera para el período concluido el 30 de junio de 2018

A. Estados financieros para el período concluido el 30 de junio de 2018

19. De conformidad con el artículo 14.7 del Reglamento Financiero de la OMT, el Secretario General prepara un estado financiero provisional para el Consejo Ejecutivo. El Anexo II.1 del presente documento incluye el estado financiero provisional no auditado de la situación financiera de la OMT al 30 de junio de 2018, y el estado de la ejecución financiera de la OMT correspondiente al período concluido el 30 de junio de 2018.

B. Aspectos destacados de la ejecución y de la situación financieras para el período concluido el 30 de junio de 2018

20. Además de la información contenida en el estado financiero provisional, esta sección contiene otros datos financieros pertinentes para el período concluido el 30 de junio de 2018.

Ingresos por contribuciones voluntarias y en especie

21. El total de las contribuciones voluntarias recibidas (entrada de efectivo) para el período que va hasta el 30 de junio de 2018 asciende a 750.687 euros, lo que representa un importe sustancialmente inferior al de las contribuciones voluntarias recibidas para el mismo período en 2017 y 2016 (a saber, 1.901.220 euros en 2017 y 2.303.185 euros en 2016). En el Anexo II.2 «Contribuciones voluntarias para el período concluido el 30 de junio de 2018» figura una lista de las contribuciones voluntarias recibidas (entrada en efectivo) por proyecto.
22. La Organización recibe también contribuciones en especie en forma de viajes, uso de espacios de conferencias e instalaciones. Para el período hasta el 30 de junio de 2018, esas contribuciones ascienden a 1.036.285 euros. En el Anexo II.3, «Donaciones en especie para el período concluido el 30 de junio de 2018», figura una lista de las donaciones en especie recibidas por tipo y por donante.

Contribuciones fijadas

23. El 30 de junio de 2018, las contribuciones fijadas adeudadas al Fondo General ascendían a 20.306.283 euros. En el Anexo II.4 figura el «Estado de contribuciones adeudadas por los Miembros al 30 de junio de 2018» y una lista de las «Contribuciones atrasadas recibidas de Miembros para el período concluido el 30 de junio de 2018».

Saldos del proyecto de iniciativas y de los gastos en apoyo a proyectos

24. En la OMT, los saldos sin utilizar tras la finalización de proyectos realizados con contribuciones voluntarias se asignan al proyecto de iniciativas. En el Anexo II.5 se presentan la contabilidad y el saldo disponible correspondientes al proyecto de iniciativas, al 30 de junio de 2018. El Secretario General propone que, conforme con el artículo 10.1 f) del Reglamento Financiero, el saldo disponible del proyecto de fondos de reserva se utilice, ya sea parcialmente o en su totalidad, como medio de incrementar los ingresos presupuestarios previstos en el presupuesto ordinario propuesto para el bienio siguiente.
25. Los costos variables indirectos recuperados de las contribuciones voluntarias se asignan a los gastos de apoyo a proyectos. Con arreglo al Anexo 13 de la Reglamentación Financiera Detallada sobre Directrices para la Recuperación de Costos, el Secretario General puede autorizar la transferencia de ese saldo al Fondo General. El Secretario General propone utilizar el saldo de los gastos de apoyo a proyectos que, al 30 de junio de 2018 asciende a 746.754 euros, para: i) devolver al Fondo de Gastos Corrientes la cantidad adelantada al presupuesto ordinario que ascendía a 238.396 euros, antes del 31 de diciembre de 2018, y utilizar esta fuente de financiación, ya sea parcialmente o en su totalidad, para devolver al Fondo de Gastos Corrientes la cantidad adelantada al Fondo General, a saber, 511.202 euros, de ser necesario al 31 de diciembre de 2018, siempre y cuando así lo permitan los resultados presupuestarios de tesorería para 2018, y ii) utilizar parcialmente los beneficios del Fondo General en forma de costos indirectos variables, en apoyo a la contribución al programa de trabajo de la Organización y sus prioridades.

III. Aplicación del artículo 34 de los Estatutos y del párrafo 13 de las Reglas de Financiación

26. De conformidad con el artículo 8.3 del Reglamento Financiero, el Secretario General transmite al Consejo Ejecutivo la información actualizada respecto de los Miembros sujetos a las disposiciones del artículo 34 de los Estatutos y/o del párrafo 13 de las Reglas de Financiación anexas a los Estatutos, cuyo texto se reproduce en el Anexo III.1 Asimismo, agradece a los Miembros que han realizado los esfuerzos necesarios para cumplir sus obligaciones financieras, y recuerda a los Miembros la importancia de pagar sus contribuciones al presupuesto dentro del plazo establecido para evitar retrasos susceptibles de obstaculizar la ejecución del programa.

A. Miembros sujetos a la aplicación de las disposiciones del artículo 34 de los Estatutos o del párrafo 13 de las Reglas de Financiación anexas a los Estatutos

27. Al 30 de junio de 2018, las disposiciones del artículo 34 de los Estatutos o del párrafo 13 de las Reglas de Financiación anexas a los Estatutos, se aplican a los 18 Miembros que figuran en el Anexo III.2.

28. En cumplimiento de las resoluciones 690(XXII) y 682(XXII) de la Asamblea General, que figuran en el Anexo III.3, y conforme a los documentos A/22/8(b) y su addendum, CE/105/7(c) y CE/106/2(c) y su addendum, el Secretario General ha escrito a todos estos Miembros, apremiándoles a saldar sus deudas o a proponer planes para su pago a plazos durante un período de años, según sus circunstancias.

29. De acuerdo con el párrafo 9 de la resolución A/RES/682(XXII), y como se comunicó en el documento CE/106/2(c), las disposiciones del artículo 34 de los Estatutos o del párrafo 13 de las Reglas de Financiación anexas a los Estatutos vuelven a aplicarse desde el **1 de abril de 2018** a los Miembros Efectivos Burkina Faso y Burundi.

B. Miembros que gozan de una exención temporal de la aplicación de las disposiciones del artículo 34 y del párrafo 13

30. En la tabla que figura en el Anexo III.4 se indica el grado de cumplimiento de las condiciones establecidas por la Asamblea para aquellos Miembros con los que se acordaron planes de pago para la liquidación de su saldo vivo, y a los que la Asamblea General, en su vigésima segunda reunión, concedió la exención temporal de la aplicación de las disposiciones del párrafo 13. A solicitud de los Miembros citados en el Anexo, la Asamblea General, mediante su resolución 682(XXII), accedió a eximir temporalmente a los mismos de la aplicación de las disposiciones anteriormente mencionadas, una vez acordado con ellos un plan de pago a plazos de sus contribuciones atrasadas.

31. El Consejo Ejecutivo, en su decisión CE/DEC/13(CVIII), mantiene excepcionalmente la exención temporal de las disposiciones del párrafo 13 de las Reglas de Financiación para el Miembro Efectivo Madagascar hasta la presente reunión del Consejo Ejecutivo.

C. Diferencias con respecto a los estados anteriores de las contribuciones que figuraban en los documentos A/22/8(b) y CE/108/7(c) Add. 1.

32. Al comparar con la información contenida en este documento presentado en la anterior reunión del Consejo Ejecutivo, al 31 de marzo de 2018, pueden observarse las siguientes diferencias:

- (a) Miembros Efectivos a los que se aplica el artículo 34 de los Estatutos: el Miembro Efectivo República Democrática del Congo ya no está sujeto a las disposiciones del artículo 34 de los Estatutos, puesto que pagó todas sus contribuciones atrasadas.

Miembros Efectivos a los que se aplica el párrafo 13 de las reglas de Financiación: No hay cambios.

(b) Importe adeudado por Miembros sujetos a las disposiciones mencionadas al 31 de marzo de 2018:.....	5.632.496,37 euros
Importe adeudado por Miembros sujetos a las disposiciones mencionadas al 30 de junio de 2018:	5.319.542,11 euros
Importe total de los atrasos liquidados por los Miembros (República Democrática del Congo) sujetos a las disposiciones mencionadas durante el período del 31 de marzo al 30 de junio de 2018:.....	312.954,26 euros

IV. Informe de coyuntura sobre la fase posterior a la implantación de las IPSAS (Sistema de información para la gestión financiera de la OMT - Athena)

33. El proyecto de la OMT para implantar las IPSAS consta de tres fases diferenciadas: previa, principal y posterior (CE/88/5 a)).
34. La fase principal del proyecto (2011- principios de 2015) abarcó el trabajo de preparación necesario para obtener unos estados financieros conformes a las IPSAS e incluyó políticas y procedimientos contables, normas y reglamentos, implantación de sistemas informáticos nuevos y actualizados (lo que internamente se conoce como plan Athena I), actividades de formación y sensibilización, así como la elaboración de los estados financieros conforme a las IPSAS para el ejercicio 2014 concluido. La fase posterior (de 2014 en adelante) incluye un abanico de actividades encaminadas a mantener la conformidad con las IPSAS y maximizar los beneficios de estas normas, así como mejorar el sistema informático de gestión financiera (plan Athena II y siguientes)..
35. Para facilitar la referencia, los informes de coyuntura de la fase previa y de la fase principal del proyecto presentados al Consejo Ejecutivo y a la Asamblea General son los siguientes, desglosados por años: 2007 (CBF/48/2), 2009 (CBF/50/1), 2010 (CE/88/5(a)), 2011 (CE/90/5(a) add.1), 2012 (CE/93/5(b) Add.1), 2013 (CE/95/3(II)(a) Add.1), 2014 (CE/98/3(II)(b) Add.1, CE/99/5(c)), 2015 (CE/100/5(a) Add.1 y A/21/8(II)(b) Add.1), 2016 (CE/103/7(b) Add.1) y 2017 (A/22/10(III)(b)).
36. Con miras a aplicar la solución más viable de sistema de información para gestión financiera que mejor se adecue a las necesidades de la Organización, el Secretario General está analizando los sistemas de planificación de recursos institucionales utilizados en otras organizaciones de las Naciones Unidas, al objeto de compararlos con Athena (el sistema de información para la gestión financiera, hecho a medida para la OMT que se basa en la tecnología de Oracle).
37. El Secretario General proporcionará información actualizada sobre los progresos realizados en la mejora de Athena durante el período entre la fecha de presentación del informe A/22/10(III)(b) y las próximas reuniones del Consejo Ejecutivo, así como sobre la solución propuesta relativa a un sistema de información para la gestión financiera en la OMT, ya sea prosiguiendo con la mejora de Athena o mediante la implantación de una solución diferente.

* * *

Annex I.1: Appropriations authorized for 2018**Appropriations authorized for 2018**

at 30 June 2018

Euros

2018 appropriations approved by A/RES/688(XXII)					2018 revised appropriations in accordance to new structure proposed by the Secretary-General						
Major programmes / programmes	P	G	Appropriations ¹ (EUR)			Major parts / sections	P	G	Appropriations ² (EUR)		
			Staff	Non-staff	Total				Staff	Non-staff	Total
Grand total	106						106				
Total	55	51	10,050,000	3,559,000	13,609,000	Total	56	50	10,050,000	3,559,000	13,609,000
A Member Relations	13	7	1,921,000	523,000	2,444,000	A Member Relations	14	9	2,157,000	523,000	2,680,000
A01 Regional Programme, Africa	3	1	407,000	115,000	522,000	A01 Regional Department for Africa	3	1	407,000	115,000	522,000
A02 Regional Programme, Americas	2	1	291,000	115,000	406,000	A02 Regional Department for the Americas	2	2	351,000	115,000	466,000
A03 Regional Programme, Asia and the Pacific	3	1	407,000	115,000	522,000	A03 Regional Department for Asia and the Pacific	3	1	407,000	115,000	522,000
A04 Regional Programme, Europe	2	1	290,000	66,000	356,000	A04 Regional Department for Europe	3	1	405,000	66,000	471,000
A05 Regional Programme, Middle East	2	1	290,000	66,000	356,000	A05 Regional Department for the Middle East	1	2	235,000	66,000	301,000
A06 Affiliate Members (Knowledge Network)	1	2	236,000	46,000	282,000	A06 Affiliate Members	2	2	352,000	46,000	398,000
B Operational	16	13	2,630,000	846,000	3,476,000	B Operational	17	16	2,924,000	846,000	3,770,000
B01 Sustainable Development of Tourism	3	2	467,000	106,000	573,000	B01 Sustainable Development of Tourism	3	2	467,000	106,000	573,000
B02 Technical Cooperation	2	3	411,000	76,000	487,000	B02 Technical Cooperation and Silk Road	3	3	527,000	108,000	635,000
B03 Statistics, Trends and Policy	5	4	818,000	242,000	1,060,000	B03 Statistics	3	2	468,000	165,000	633,000
B04 Destination Management and Quality	2	1	291,000	42,000	333,000	B04 Tourism Market Intelligence and Competitiveness	2	3	410,000	119,000	529,000
B05 Ethics and Social Responsibility	1	1	176,000	42,000	218,000	B05 Ethics, Culture and Social Responsibility	1	2	236,000	42,000	278,000
B06 Themis - Education and Training	0	0	0	117,000	117,000	B06 Education and Training (THEMIS)	0	2	120,000	117,000	237,000
B07 Institutional Relations and Resource Mobilization	2	1	291,000	120,000	411,000	B07 Partnerships for Development	2	1	291,000	120,000	411,000
B08 Special Field Projects	1	1	176,000	32,000	208,000	B08 Innovation, Investments and Digital Transformation	1	1	175,000	0	175,000
B9 UNWTO Liaison Offices	0	0	0	69,000	69,000	B9 UNWTO Liaison Offices	2	0	230,000	69,000	299,000
C Support - Direct to Members	19	15	3,729,000	693,000	4,422,000	C Support - Direct to Members	19	12	3,494,000	693,000	4,187,000
C01 Conferences Services	5	2	698,000	157,000	855,000	C01 Conference Services	5	2	698,000	157,000	855,000
C02 Management	12	9	2,560,000	351,000	2,911,000	C02 Management	12	8	2,445,000	351,000	2,796,000
C03 Communications and Publications	2	4	471,000	185,000	656,000	C03 Communications	2	2	351,000	185,000	536,000
D Support - Indirect to Members	7	16	1,770,000	1,497,000	3,267,000	D Support - Indirect to Members	6	13	1,475,000	1,497,000	2,972,000
D01 Budget and Finance	2	2	351,000	160,000	511,000	D01 Budget and Finance	2	2	351,000	160,000	511,000
D02 Human Resources	2	2	351,000	102,000	453,000	D02 Human Resources	2	1	291,000	102,000	393,000
D03 Information and Communication Technology	2	3	411,000	339,000	750,000	D03 Information and Communication Technologies	2	3	411,000	339,000	750,000
D04 General Services	1	9	657,000	596,000	1,253,000	D04 General Services	0	7	422,000	596,000	1,018,000
D05 ASEB Provisions	0	0	0	300,000	300,000	D05 ASEB Provisions	0	0	0	300,000	300,000

Remarks:

¹ Before transfers. In accordance to Programmes structure and appropriations approved originally by A/RES/688(XXII) of document A/22/10(II)² Before transfers. In accordance to Programmes structure and appropriations approved originally by A/RES/688(XXII) of document A/22/10(II) and the Secretary-General proposal of structure modification.

Annex I.2: Comparison of 2018 approved budget, 2018 plan of income and expenditure and budgetary cash balance – Regular Budget

Comparison of 2018 approved budget, 2018 plan of income and expenditure and budgetary cash balance - Regular Budget
at 30 June 2018
Euros

	2018 Approved income / Original budget ¹	2018 Plan of income and expenditure	Budgetary cash balance (cash-in less expenditure)
Budgetary difference	0	500,000	105,695
<i>Budgetary income</i>	<i>13,609,000</i>	<i>12,513,000</i>	<i>11,498,588</i>
Contributions from Full and Associate Members	12,623,000	10,000,000	9,191,567
Full Members	12,414,000	9,790,000	9,007,063
Associate Members	209,000	210,000	184,504
Other income sources	986,000	763,000	691,983
Allocation from Publication store Accumulated Surplus	333,000	333,000	333,000
Affiliate Members	653,000	430,000	358,983
Arrear contributions	0	1,750,000	1,615,038
<i>Budgetary expenditure</i>	<i>13,609,000</i>	<i>12,013,000</i>	<i>11,392,893</i>

Remarks:

1 Before transfers. In accordance to Programmes structure and appropriations approved originally by A/RES/688(XXII) of document A/22/10(II) and the Secretary-General proposal of structure modification.

Annex I.3: Staff cost information

1. By virtue of Article 16 of the “Agreement between the United Nations and the World Tourism Organization” adopted on 23 December 2003, UNWTO agreed to accept the Statute of the United Nations International Civil Service Commission (ICSC) and to develop with the United Nations uniform standards of international employment.

2. The remuneration of staff in the Professional and higher categories consists of a base salary and a post adjustment. The base salary scale is periodically published and updated by the ICSC. The post adjustment is an amount paid in addition to base salary which ensures that no matter where United Nations system staff work, their remuneration has a purchasing power equivalent to that at the base of the system, i.e., New York. The post adjustment index is monthly published by the ICSC reflecting the evolution of the cost of living and is normally updated every five years following the ICSC methodology based on place-to-place salary surveys.

3. The remuneration of staff in the General Service category is based on a salary scale published by the ICSC and is updated on the basis of the 90% of the Madrid consumer price index (CPI) movement from the latest increase if such movement is positive following the ICSC methodology. The salary scale for staff in the General Service category was revised effective 1 October 2017 and will be updated effective 1 October 2018. At the date of this report this percentage is not yet known.

Annex I.4: Information related to changes in the UNWTO travel policies

1. As approved by the Executive Council in its 108th session (San Sebastián, Spain, 23-25 May, 2018), UNWTO Secretariat started implementing changes in its travel operations (as of 1 June 2018) in order to bring them more into line with the UN travel policies used as benchmark by the UN system.
2. UNWTO expects to achieve considerable cost optimization through:
 - (a) Reduction of transportation expenses due to the implementation of the dual-threshold system defining the class of air travel and stricter policy regarding the determination of the travel itinerary and air carrier;
 - (b) Decrease in the travel expenses in relation with the Daily Subsistence Allowance (DSA) for official missions (reduction of the DSA applicable for the overnight travel, abolition of the additional DSA amount payable to the Secretary-General, increased control for the definition of the percentage of the DSA and accountability for the DSA payable for accommodation, internal transfers and meals);
 - (c) Stricter internal procedures limiting the expenses applicable for hospitality and transportation expenses within the area of the duty station;
 - (d) Limitation of the rest periods for travel by air to the economy class flights with the duration of more than six hours.
3. The actual results reflecting savings generated by the above mentioned changes and other cost optimization measures will be reported to the 110th session of the Executive Council.

Annex II.1: Interim unaudited Statements of Financial Position at 30 June 2018 and Financial Performance for the period ended 30 June 2018.
Statement of financial position
at 30 June 2018
Euros

	30/06/2018	01/07/2017	31/12/2017
Assets	27,050,968.73	27,399,324.82	20,314,019.94
<i>Current Assets</i>	<i>25,790,619.86</i>	<i>26,483,201.42</i>	<i>18,980,199.56</i>
Cash and cash equivalents	17,548,970.51	18,819,125.28	14,363,506.07
Inventories	52,349.78	53,828.60	52,349.78
Members assessed contributions receivable, net	6,218,913.80	6,247,693.75	3,282,672.23
Other contributions receivables, net	1,510,835.77	768,334.02	793,381.60
Other receivables, net	372,406.25	533,781.48	462,140.19
Other current assets	87,143.75	60,438.29	26,149.69
<i>Non-current assets</i>	<i>1,260,348.87</i>	<i>916,123.40</i>	<i>1,333,820.38</i>
Investments	125,715.91	227,503.12	125,715.91
Members assessed contributions receivable, net	411,173.72	53,558.00	411,173.72
Other contributions receivable, net	0.00	30,000.00	0.00
Property, plant and equipment	284,879.44	214,013.72	321,557.76
Intangible assets, net	431,955.26	384,364.02	468,856.45
Other non-current assets	6,624.54	6,684.54	6,516.54
Liabilities and Net Assets/Equity	27,050,968.73	27,399,320.26	20,314,019.94
Liabilities	21,257,834.96	21,317,094.96	23,379,981.18
<i>Current Liabilities</i>	<i>1,184,019.45</i>	<i>1,715,248.08</i>	<i>4,020,327.96</i>
Payables and accruals	710,820.30	961,369.08	1,270,040.71
Transfers payable	224,235.37	364,032.06	284,963.98
Employee benefits	73,441.98	104,265.31	803,158.28
Advance receipts	42,535.21	82,183.13	1,498,664.77
Provisions	129,504.71	115,700.16	125,545.04
Other current liabilities	3,481.88	87,698.34	37,955.18
<i>Non-current Liabilities</i>	<i>20,073,815.51</i>	<i>19,601,846.88</i>	<i>19,359,653.22</i>
Employee benefits	20,060,640.92	19,599,446.88	19,339,984.20
Advance receipts	0.00	2,400.00	7,200.00
Other non-current liabilities	13,174.59	0.00	12,469.02
Net Assets/Equity	5,793,133.77	6,082,225.30	-3,065,961.24
Accumulated surplus/(deficit)	1,343,754.48	1,607,741.21	-7,513,198.23
Reserves	4,449,379.29	4,474,484.09	4,447,236.99

The accompanying notes form an integral part of these financial statements

**Statement of financial performance
for the year ended 30 June 2018**

Euros

	30/06/2018	01/07/2017	31/12/2017
Revenues	17,185,989.76	16,499,516.37	20,340,587.71
Members assessed contributions	13,799,063.00	13,629,723.00	13,627,323.00
Other contributions (VC and FIT), net of reduction	1,096,882.90	1,531,103.04	2,256,928.00
Publications revenue, net of discounts and returns	156,550.56	217,874.74	432,997.69
Changes in currency exchange differences	107,852.41	0.00	0.00
Other revenues	2,025,640.89	1,120,815.59	4,023,339.02
Expenses	8,337,775.39	9,779,120.14	22,767,958.02
Wages, salaries and employee benefits	6,021,860.52	6,670,461.29	13,707,872.49
Grants and other transfers	191,334.04	203,093.89	423,748.12
Travel	691,586.85	1,061,324.80	2,442,336.85
Supplies, consumables and running costs	1,354,071.03	1,358,951.50	4,127,539.25
Changes in currency exchange differences	0.00	404,808.33	658,766.34
Depreciation, amortization and impairment	73,579.51	35,165.89	79,416.44
Other expenses	5,343.44	45,314.44	1,328,278.53
Surplus/(deficit) for the year	8,848,214.37	6,720,396.23	-2,427,370.31

The accompanying notes form an integral part of these financial statements

Annex II.2: Voluntary contributions the period ended 30 June 2018**Voluntary contribution received
for the period ended 30 June 2018**

Euros

Project	Donor	Currency	Amount	30/06/2018
				EUR
Voluntary contributions received				750,686.53
Prototipo OMT Desarrollo de un Producto Turístico de Compras	Secretaría de Turismo de Guanajuato	EUR		151,141.36
Study on Buddhist Tourism in Asia and Pacific-Towards Sustainable Development	China Chamber of Tourism	EUR		100,000.00
UNWTO Awards for Excellence and Innovation in Tourism				88,500.00
	<i>Macao Government Tourist Office</i>	<i>EUR</i>	<i>30,000.00</i>	
	<i>ITAIPU</i>	<i>EUR</i>	<i>15,000.00</i>	
	<i>Indonesia</i>	<i>EUR</i>	<i>10,000.00</i>	
	<i>Ras Al Khaimah Tourism Development Authority</i>	<i>EUR</i>	<i>10,000.00</i>	
	<i>Patrimonio Autonomo FONTUR</i>	<i>EUR</i>	<i>10,000.00</i>	
	<i>Instituto Nacional de Promoción Turística</i>	<i>EUR</i>	<i>10,000.00</i>	
	<i>Ayuntamiento de S. Bartolome de Tirajana</i>	<i>EUR</i>	<i>3,500.00</i>	
Asia Activity Fund	Republic of Korea	EUR		75,257.01
Développement d'une Stratégie et Formation en Communication de Crise dans Le Secteur Tourisme à Madagascar	Madagascar	USD	68,463.70	56,987.41
Formulation d'une Stratégie de marketing et de promotion de l'image de l'Algérie	UNDP	USD	49,862.00	40,138.91
Implementation of the New Tourism Strategy and Action Plan in Qatar	Qatar Tourism Authority	USD	49,038.90	39,966.70
Strengthening the Coordination Desk of the 10YFP Sustainable Tourism Programme	United Nations Environment Programme	USD	48,246.00	39,947.69
Updating the Botswana Tourism Organization Strategy	Botswana Tourism Organization	USD	37,450.00	30,334.50
Tourism for SDGs Platform (Pilot Phase)	Secretariat for Economic Affairs of The Swiss Confederation	CHF	30,000.00	25,450.60
Study on Buddhist Tourism in Asia and The Pacific Cultural Heritage Framework, Uzbekistan	JTB Tourism Research & Consulting Co.	EUR		25,000.00
Updating 2009 TSA	European Bank for Reconstruction and Development	EUR		23,010.00
Investour	The Peace Parks Foundation (PPF)	EUR		12,903.40
	<i>Horwath HTL</i>	<i>EUR</i>	<i>5,000.00</i>	
	<i>Institución Ferial de Canarias (INFECAR)</i>	<i>EUR</i>	<i>3,000.00</i>	
	<i>Quantum Solutions Emerging Markets</i>	<i>EUR</i>	<i>3,000.00</i>	
Hotel Classification Scheme, Botswana	Botswana Tourism Organization	USD	12,840.00	10,747.08
National Tourism Statistical System and TSA, Nigeria	Nigerian Tourism Development Corporation	USD	9,758.40	7,855.52
International Forum "The Value of Human Rights on the Camino de Santiago"	Seoul Tourism Organization (STO)	EUR		5,000.00
UNWTO/JTB Initiative	JTB Corporation	EUR		4,041.00
Silk Road Training and Capacity Building Programme	UNESCO	USD	2,988.00	2,405.35
2017 International Year of Sustainable Tourism for Development (IY2017)	Municipality of Hersonissos	EUR		1,000.00

Remarks:

Contributions received in currency other than EUR are converted to EUR using UN Operational Exchange Rate (UNORE) at the date of reception of fund.

Annex II.3: In-kind contributions received for the period ended 30 June 2018

In-kind contributions received
for the period ended 30 June 2018
Euros

Donor	Project	Currency	30/06/2018
			EUR
In-kind contributions received			1,036,284.71
<i>Use of conference facilities and premise</i>			<i>716,893.56</i>
Spain	Headquarter premise	EUR	469,188.45
Yamagata Prefecture	International Conference on Tourism and Snow Culture	EUR	61,670.56
Madison MK (TELECYL S.A.)	1ra Conferencia de La OMT sobre Turismo Deportivo	EUR	20,500.00
Fiji	UNWTO Commission for East Asia and The UNWTO Commission for South Asia (30th Cap-Csa)	EUR	14,841.00
Czech Republic	63rd Regional Commission for Europe, Prague	EUR	14,100.00
Ghana	UNWTO Themis Course on Tourism Marketing: from Product to Experience	EUR	13,250.00
Congo	Conférence Régionale: Capacités en Matière de Dévelop. Tourist. Afrique Central	EUR	12,852.27
Institución Ferial de Madrid (IFEMA)	UNWTO Awards	EUR	12,000.00
Universidad Complutense de Madrid	UNWTO Awards	EUR	12,000.00
Ministerio de Energía y Turismo de España	108ª Reunion de Consejo Ejecutivo de la OMT	EUR	11,670.00
Nigeria	61st UNWTO Regional Commission for Africa	EUR	11,450.00
State Government of Kerala	12th UNWTO Asia/Pacific Executive training	EUR	10,000.00
International Trade Centre	Geneva premise	EUR	9,435.61
Feria Internacional de Turismo	Feria Internacional de Turismo 2018	EUR	9,276.00
SENATUR	63ª Comisión Regional para las Américas	EUR	6,480.00
Sociedad Pública Gest. Turística-Princ. Asturias	II Congreso Mundial Sobre Destinos Turísticos Inteligentes	EUR	5,250.00
Donors with contribution below EUR 5,000			22,929.67
<i>Donated travel</i>			<i>319,391.15</i>
Fiji		EUR	44,790.69
Ministerio de Turismo de Argentina		EUR	24,060.05
Nigeria		EUR	23,331.45
Basque Tour, Turismoaren Euskal Agentzia		EUR	22,184.13
SENATUR		EUR	18,839.00
Ministry of Tourism and Sports of Thailand		EUR	15,268.70
Egypt		EUR	12,967.55
Tourism Authority of Thailand		EUR	12,530.72
Federal Ministry of Information & Culture Nigeria		EUR	8,372.14
Bahrain		EUR	7,200.00
Ministerio de Turismo de Colombia		EUR	6,048.79
Yamagata Prefecture		EUR	5,574.85
Czech Republic		EUR	5,003.36
Various donors and donors with contribution below EUR 5,000			113,219.72

Annex II.4: Assessed contributions at 30 June 2018**A. Statement of contributions due by Members at 30 June 2018**

Statement of contributions due to the General Fund at 30 June 2018 Euros				
Members	Years	Arrear	Current year	Total
Total		16,265,923.77	4,040,358.91	20,306,282.68
<i>Full Member</i>		<i>14,456,964.24</i>	<i>3,450,240.57</i>	<i>17,907,204.81</i>
<i>Budgetary contributions</i>		<i>14,456,964.24</i>	<i>3,407,394.57</i>	<i>17,864,358.81</i>
Afghanistan	81-87, 89-08, 10, 12, 14, 18	703,988.77	26,779.00	730,767.77
Albania	18	0.00	49,541.00	49,541.00
Algeria		0.00	0.00	0.00
Andorra		0.00	0.00	0.00
Angola	18	0.00	43,654.00	43,654.00
Argentina		0.00	0.00	0.00
Armenia	18	0.00	34,544.00	34,544.00
Austria		0.00	0.00	0.00
Azerbaijan	18	0.00	43,654.00	43,654.00
Bahamas		0.00	0.00	0.00
Bahrain	79-84, 02, 10	297,226.05	0.00	297,226.05
Bangladesh	18	0.00	34,544.00	34,544.00
Barbados	18	0.00	32,134.00	32,134.00
Belarus		0.00	0.00	0.00
Benin	18	0.00	26,779.00	26,779.00
Bhutan		0.00	0.00	0.00
Bolivia	81-87, 89-98, 18	416,180.57	32,134.00	448,314.57
Bosnia and Herzegovina	18	0.00	48,201.00	48,201.00
Botswana	18	0.00	53,558.00	53,558.00
Brazil	18	0.00	276,476.00	276,476.00
Brunei Darussalam		0.00	0.00	0.00
Bulgaria		0.00	0.00	0.00
Burkina Faso	12, 16-18	78,401.00	26,779.00	105,180.00
Burundi	77-07, 11-13, 15-18	786,702.78	26,779.00	813,481.78
Cabo Verde		0.00	0.00	0.00
Cambodia	83-92	255,212.82	0.00	255,212.82
Cameroon	17-18	23,758.33	32,134.00	55,892.33
Central African Republic	07-18	253,685.20	26,779.00	280,464.20
Chad	12-18	156,563.56	26,779.00	183,342.56
Chile	18	0.00	107,114.00	107,114.00
China		0.00	0.00	0.00
Colombia	18	0.00	25,450.16	25,450.16
Comoros		0.00	0.00	0.00
Congo	16-18	32,576.38	32,134.00	64,710.38
Costa Rica		0.00	0.00	0.00
Croatia		0.00	0.00	0.00
Cuba		0.00	0.00	0.00
Cyprus		0.00	0.00	0.00
Czech Republic		0.00	0.00	0.00
Côte d'Ivoire	17-18	7,887.85	26,779.00	34,666.85
Democratic People's Republic of Korea	17-18	26,779.00	26,779.00	53,558.00
Democratic Republic of the Congo		0.00	0.00	0.00
Djibouti	03-18	331,054.00	24,101.00	355,155.00
Dominican Republic	18	0.00	64,269.00	64,269.00
Ecuador	16	1,568.84	0.00	1,568.84
Egypt	18	0.00	118,898.00	118,898.00
El Salvador		0.00	0.00	0.00
Equatorial Guinea	13-15, 17-18	114,874.00	36,180.00	151,054.00
Eritrea	18	0.00	26,779.00	26,779.00
Ethiopia	17-18	26,779.00	28,787.00	55,566.00
Fiji		0.00	0.00	0.00
France		0.00	0.00	0.00

Members	Years	Arrear	Current year	Total
Gabon	15-18	160,311.56	53,558.00	213,869.56
Gambia	98-05, 08-10, 13	242,500.92	0.00	242,500.92
Georgia		0.00	0.00	0.00
Germany		0.00	0.00	0.00
Ghana	15-18	66,402.00	32,134.00	98,536.00
Greece		0.00	0.00	0.00
Guatemala	18	0.00	48,201.00	48,201.00
Guinea	96, 98-00, 07-09, 14-18	239,286.01	26,779.00	266,065.01
Guinea-Bissau	92-96, 99-18	530,363.55	26,779.00	557,142.55
Haiti	18	0.00	596.67	596.67
Honduras	18	0.00	32,134.00	32,134.00
Hungary		0.00	0.00	0.00
India		0.00	0.00	0.00
Indonesia		0.00	0.00	0.00
Iran, Islamic Republic of	17-18	81,217.00	18,025.00	99,242.00
Iraq	91-06, 12, 18	1,750,627.70	43,654.00	1,794,281.70
Israel		0.00	0.00	0.00
Italy		0.00	0.00	0.00
Jamaica		0.00	0.00	0.00
Japan		0.00	0.00	0.00
Jordan		0.00	0.00	0.00
Kazakhstan		0.00	0.00	0.00
Kenya	16	465.79	0.00	465.79
Kingdom of Eswatini	18	0.00	32,134.00	32,134.00
Kuwait	98, 18	34,309.21	160,671.00	194,980.21
Kyrgyzstan	97-10, 12-15	425,368.71	0.00	425,368.71
Lao People's Democratic Republic	90-95, 04	128,663.06	0.00	128,663.06
Lebanon	18	0.00	99,080.00	99,080.00
Lesotho	18	0.00	26,779.00	26,779.00
Liberia	12-18	156,570.00	26,779.00	183,349.00
Libya	14-18	227,322.00	64,269.00	291,591.00
Lithuania		0.00	0.00	0.00
Madagascar	16-18	43,909.26	26,779.00	70,688.26
Malawi	11-18	179,344.99	26,779.00	206,123.99
Malaysia		0.00	0.00	0.00
Maldives		0.00	0.00	0.00
Mali		0.00	0.00	0.00
Malta		0.00	0.00	0.00
Mauritania	78-05, 15-18	709,963.16	26,779.00	736,742.16
Mauritius		0.00	0.00	0.00
Mexico		0.00	0.00	0.00
Monaco		0.00	0.00	0.00
Mongolia	16-18	43,814.00	32,134.00	75,948.00
Montenegro	18	0.00	32,134.00	32,134.00
Morocco		0.00	0.00	0.00
Mozambique	17-18	26,779.00	26,779.00	53,558.00
Myanmar		0.00	0.00	0.00
Namibia	8	44,358.00	0.00	44,358.00
Nepal	17-18	24,361.55	26,779.00	51,140.55
Netherlands		0.00	0.00	0.00
Nicaragua	02, 08-09	51,309.04	0.00	51,309.04
Niger	83-87, 90-07, 10-11, 14-18	680,132.81	26,779.00	706,911.81
Nigeria	15-18	80,907.74	43,654.00	124,561.74
Oman	18	0.00	78,301.00	78,301.00
Pakistan	15-18	7,506.26	43,654.00	51,160.26
Panama	18	0.00	57,575.00	57,575.00
Papua New Guinea	08-16	208,503.00	0.00	208,503.00
Paraguay		0.00	0.00	0.00
Peru	15, 17-18	9,409.78	28,291.74	37,701.52
Philippines		0.00	0.00	0.00
Poland		0.00	0.00	0.00
Portugal		0.00	0.00	0.00
Qatar		0.00	0.00	0.00

Members	Years	Arrear	Current year	Total
Republic of Korea		0.00	0.00	0.00
Republic of Moldova		0.00	0.00	0.00
Romania		0.00	0.00	0.00
Russian Federation		0.00	0.00	0.00
Rwanda	12, 15-18	82,860.04	26,779.00	109,639.04
Samoa		0.00	0.00	0.00
San Marino		0.00	0.00	0.00
Sao Tome and Principe	86-14, 18	594,813.65	16,067.00	610,880.65
Saudi Arabia	03	101,628.00	0.00	101,628.00
Senegal	15, 17-18	30,014.46	29,724.00	59,738.46
Serbia		0.00	0.00	0.00
Seychelles		0.00	0.00	0.00
Sierra Leone	80-00, 03-18	824,927.12	26,779.00	851,706.12
Slovakia		0.00	0.00	0.00
Slovenia		0.00	0.00	0.00
Somalia		0.00	0.00	0.00
South Africa		0.00	0.00	0.00
Spain		0.00	0.00	0.00
Sri Lanka		0.00	0.00	0.00
Sudan	89-03, 06-08, 13-14, 18	455,898.18	32,134.00	488,032.18
Switzerland		0.00	0.00	0.00
Syrian Arab Republic	12-18	375,760.00	59,448.00	435,208.00
Tajikistan		0.00	0.00	0.00
Thailand	18	0.00	172,721.00	172,721.00
The former Yugoslav Republic of Macedonia		0.00	0.00	0.00
Timor-Leste	15-18	28,202.70	28,787.00	56,989.70
Togo	05-06, 17-18	66,752.83	26,779.00	93,531.83
Trinidad and Tobago		0.00	0.00	0.00
Tunisia		0.00	0.00	0.00
Turkey		0.00	0.00	0.00
Turkmenistan	95-98, 00-12, 16-18	582,449.40	43,654.00	626,103.40
Uganda	96-00, 02-04, 10-12, 15-18	301,491.05	32,134.00	333,625.05
Ukraine		0.00	0.00	0.00
United Arab Emirates	81-87, 18	518,247.76	101,759.00	620,006.76
United Republic of Tanzania	13-18	154,938.31	32,134.00	187,072.31
Uruguay	02-03, 18	103,577.22	69,088.00	172,665.22
Uzbekistan		0.00	0.00	0.00
Vanuatu	10-18	164,998.00	23,029.00	188,027.00
Venezuela	16, 18	10,400.27	98,949.00	109,349.27
Viet Nam		0.00	0.00	0.00
Yemen	79-89, 95, 14-18	353,742.45	32,134.00	385,876.45
Zambia	14, 17-18	39,318.55	28,787.00	68,105.55
Zimbabwe		0.00	0.00	0.00
<i>Extrabudgetary contributions</i>		<i>0.00</i>	<i>42,846.00</i>	<i>42,846.00</i>
Comoros	18	0.00	16,067.00	16,067.00
Somalia	18	0.00	26,779.00	26,779.00
<i>Associate Member</i>		<i>0.00</i>	<i>24,101.00</i>	<i>24,101.00</i>
Aruba		0.00	0.00	0.00
Flemish Community of Belgium		0.00	0.00	0.00
Hong Kong, China		0.00	0.00	0.00
Macao, China		0.00	0.00	0.00
Madeira		0.00	0.00	0.00
Puerto Rico	18	0.00	24,101.00	24,101.00
<i>Affiliate Member</i>		<i>804,477.50</i>	<i>565,017.34</i>	<i>1,369,494.84</i>
<i>Former Full Member</i>		<i>918,478.93</i>	<i>0.00</i>	<i>918,478.93</i>
<i>Former Associate Member</i>		<i>1,947.90</i>	<i>0.00</i>	<i>1,947.90</i>
<i>Former Affiliate Member</i>		<i>84,055.20</i>	<i>1,000.00</i>	<i>85,055.20</i>

B. Arrear contributions received from Members for the period ended 30 June 2018

Arrear contributions received from Members due to the General Fund
for the period ended 30 June 2018

Euros

Members	Contribution year	30/06/2018
Total		1,615,037.71
<i>Full Members</i>		<i>1,581,637.71</i>
Bahrain	78-79	34,489.00
Benin	12-16	104,451.00
Botswana	17	53,558.00
Brazil	17	257,187.00
Brunei Darussalam	17	53,558.00
Cambodia	82-83	15,012.57
Central African Republic	16	15,244.90
Dominican Republic	16-17	128,536.00
DR of the Congo	98-17	312,954.26
Gambia	97-98	20,208.41
Iran, Islamic Republic of	15	6,267.00
Kuwait	16-17	321,342.00
Kyrgyzstan	96-97	23,631.59
Lao PDR	90	11,589.47
Lebanon	17	107,114.00
Madagascar	14-16	29,072.77
Nicaragua	01-02	17,103.00
Papua New Guinea	08	14,893.00
Sudan	86-17	55,425.74
<i>Affiliate Members</i>	<i>14-17</i>	<i>33,400.00</i>

Annex II.5: Initiative projects at 30 June 2018**Project support costs (PSC) and Initiative projects**

Euros

at 30 June 2018

Description	Opening balance at 01/01/2018	Balance at 31/03/2018	Movements 01/04/2018- 30/06/2018	Balance at 30/06/2018	Outstanding commitments	Balance at 30/06/2018 after commitments
<i>Project support cost projects</i>	740,722.75	933,095.77	-62,733.04	870,362.73	123,609.08	746,753.65
<i>Initiative projects</i>	439,741.30	439,741.30	-58,705.67	381,035.63	108,541.13	272,494.50
Project Reserve Fund Pool	19,791.68	97,020.48	0.00	97,020.48	0.00	102,030.91
PRF-OFTS	137,193.79	111,491.08	-25,702.71	85,788.37	85,675.70	112.67
PRF-TECO	79,500.00	79,500.00	0.00	79,500.00	22,415.48	57,084.52
PRF-EU Horizon 2020	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
China Initiative Fund - Asia	76,821.45	74,721.45	-5,200.25	69,521.20	449.95	69,071.25
China-Initiative-Funds-TECO	41,195.15	41,195.15	0.00	41,195.15	0.00	41,195.15

Remarks:

PRF-RDAM, PRF-RDEU and PRF-UN-BONN project balances shown in document CE/108/7(a) were adjusted back to PRF respectively without altering total balance. All other projects shown in document CE/108/7(a) remain unchanged at 30 June 2018.

Annex III.1: Texts of Article 34 of the Statutes and Paragraph 13 of the Financing Rules attached to the Statutes

A. Article 34 of the Statutes

1. Article 34 of the Statutes concerning the suspension of Members provides as follows:

"1. If any Member is found by the Assembly to persist in a policy that is contrary to the fundamental aim of the Organization as mentioned in Article 3 of these Statutes, the Assembly may, by a resolution adopted by a majority of two-thirds of Full Members present and voting, suspend such Member from exercising the rights and enjoying the privileges of membership.

"2. The suspension shall remain in force until a change of such policy is recognized by the Assembly."

2. At its seventh session the General Assembly adopted the following resolution A/RES/217(VII) concerning the application of these provisions:

A/RES/217(VII)

Suspension of Members in arrears in the payment of
statutory contributions: Article 34 of the Statutes

"The General Assembly,

"Considering decision CE/DEC/2(XXX) by which the Executive Council recommended the Assembly to apply Article 34 of the Statutes and consequently to suspend the Members of the Organization whose contribution arrears are equal to or exceed the contributions owed by such Members for four financial years and who have not, within six months, agreed with the Secretary-General on a payment plan for reimbursing these arrears,

"Considering document A/7/10(j) prepared by the Secretary-General pursuant to the above Executive Council decision,

"Recognizing that Article 34 of the Statutes, which provides the sanction of suspension when a Member persists in a policy that is contrary to the fundamental aim of the Organization as mentioned in Article 3 of the Statutes, becomes applicable in the case of prolonged non-payment of obligatory contributions to the Organization's budget, such an attitude clearly constituting a policy contrary to the aims of WTO,

"1. Decides to apply henceforward the measure of suspension provided for in Article 34 of the Statutes:

(a) when a Member of the Organization has accumulated contribution arrears in respect of any four financial years, which need not be consecutive, partial payment of contributions not preventing the measure of suspension being applied, and;

(b) when the aforementioned Member has not agreed a payment plan for the contribution arrears with the Secretary-General within a period of one year from the date of the resolution by which the Assembly noted that the measure of suspension was applicable to the Member pursuant to Article 34 of the Statutes;

.....

3. Requests the Secretary-General to apply the present resolution and to inform each session of the Executive Council concerning its application"

B. Paragraph 13 of the Financing Rules attached to the Statutes

3. The provisions of paragraph 13 of the Financing Rules attached to the Statutes read as follows:

"13. A Member which is in arrears in the payment of its financial contributions to the Organization's expenditure shall be deprived of the privileges enjoyed by the Members in the form of services and the right to vote in the Assembly and the Council if the amount of its arrears equals or exceeds the amount of the contributions due from it for the preceding two financial years. At the request of the Council, the Assembly may, however, permit such a Member to vote and to enjoy the services of the Organization if it is satisfied that the failure to pay is due to conditions beyond the control of the Members."

4. In this regard, at its sixth session the Assembly adopted the following resolution:

A/RES/162(VI)

"The General Assembly,

.....

"Confirms the following provisions;

"When a Full Member becomes subject to the provisions of paragraph 13 of the Financing Rules and Regulation 8(7) of the Financial Regulations, the Assembly may restore that Member's right to vote and to enjoy the services of the Organization, only on an exceptional basis, when:

"1. the Member has explained the reasons for its failure to pay in writing and has requested the restoration of its rights in writing;

"2. the Council finds that the circumstances are beyond the Member's control;

"3. the Council and the country concerned have agreed to the measures which should be taken in order to settle the arrears."

Annex III.2: Members subject to provisions of Article 34 of the Statutes and Paragraph 13 of the Financing Rules attached to the Statutes

Statement of Members subject to provisions of Article 34 of the Statutes and/or paragraph 13 of the Financing Rules attached to the Statutes
at 30 June 2018
Euros

Full Members	Paragr.		Arrear Contributions		
	13	Art. 34	Years	Total years	Total
<i>Full Member</i>					5,319,542.11
Afghanistan	X	X	81-87, 89-08,10,12,14	30	703,988.77
Burkina Faso	X		12,16-17	3	78,401.00
Burundi	X	X	77-07,11-13, 15-17	37	786,702.78
Central African Republic	X	X	07-17	11	253,685.20
Chad	X	X	12-17	6	156,563.56
Gabon	X		15-17	3	160,311.56
Ghana	X		15-17	3	66,402.00
Liberia	X	X	12-17	6	156,570.00
Malawi	X	X	11-17	7	179,344.99
Nigeria	X		15-17	3	80,907.74
Rwanda	X	X	12,15-17	4	82,860.04
Sierra Leone	X	X	80-00,03-17	36	824,927.12
Togo	X		05-06,17	3	66,752.83
Turkmenistan	X	X	95-98,00-12, 16-17	19	582,449.40
Uganda	X	X	96-00,02-04, 10-12, 15-17	14	301,491.05
United Republic of Tanzania	X	X	13-17	5	154,938.31
United Arab Emirates	X	X	81-87	7	518,247.76
Vanuatu	X	X	10-17	8	164,998.00

Annex III.3: Excerpts of resolution A/RES/682(XXII)

“The General Assembly,

(...)

Having taken note of the recommendations made by the Executive Council at its 103rd, 104th, 105th and 106th sessions with respect to requests made by various Full and Affiliate Members for temporary exemption from the application of paragraph 13 of the Financing Rules,

Considering the documents submitted by the Secretary-General regarding this matter,

8. *Decides in view of their compliance with the agreed payment plans, to renew the temporary exemption from provisions of paragraph 13 of the Financing Rules of Full Members Bolivia, Cambodia, Gambia, Iraq, Lao People’s Democratic Republic, Nicaragua and Sao Tome and Principe and to grant temporary exemption from the provisions of paragraph 13 of the Financing Rules to Full Members Bahrain, Djibouti, Equatorial Guinea, Guinea, Guinea-Bissau, Kyrgyzstan, Libya, Mauritania, Niger, Pakistan, Papua New Guinea, Syrian Arab Republic and Yemen as well as to ratify Uruguay’s payment plan revision and likewise grants temporary exemption to the Affiliate Member Russian Travel Guide RTG in view of its two year-long payment plan for the settlement of its arrears;*

9. *Also decides to maintain the temporary exemption of Burkina Faso, Burundi, Democratic Republic of the Congo, Madagascar, Sudan and Uruguay, as well as that of Affiliate Members Camara de Turismo de Cabo Verde and Instituto de Turismo Responsable from the provisions of paragraph 13, albeit making it clear that these provisions will be reapplied to these Members if they are not up to date with their payment plans by 1 April 2018;*

10. *Adopts the recommendation of the Executive Council establishing the following conditions for the Members requesting temporary exemption from the provisions of paragraph 13 of the Financing Rules and which propose payment plans to settle their arrears in instalments:*

(a) to discharge the contribution corresponding to the present year before the General Assembly session at which their case is reviewed,

(b) strict observance of the plan agreed for the settlement of arrears;

11. *Requests the Secretary-General to inform the Full Members concerned, that the decision just taken in their regards remains subject to strict compliance with the aforementioned conditions; and*

(...)

Annex III.4: Members granted temporary exemption from the application of paragraph 13 of the Financing Rules (Resolution A/RES/682(XXII))

Members granted temporary exemption from the application of paragraph 13 of the Financing Rules (Resolution A/RES/682(XXII))

Compliance with the conditions laid down by the General Assembly Situation at 30 June 2018

Full Members	Arrears Payment plan	Payment of the year the G.A./ E.C. approved the plan		Strict fulfilment of the agreed payment plan		
				Payment made		
				Contribution for the year	Annual payment of arrears	
Bahrain	in 15 years beginning in 2018	2017	Yes	2018	Yes	Yes
Bolivia	in 11 years beginning in 2008	2007	Yes	2008-2018	Yes	Yes
Cambodia	in 30 years beginning in 2006	2006	Yes	2006-2018	Yes	Yes
Djibouti	in 15 years beginning in 2017	2017	No	2018	No	No
Equatorial Guinea	in 8 years beginning in 2018	2018	No	2018	No	No
Gambia, Islamic Republic of	in 15 years beginning in 2016	2015	Yes	2016-2018	Yes	Yes
Guinea	in 10 years beginning in 2017	2017	No	2017-2018	No	No
Guinea-Bissau	in 30 years beginning in 2016	2016	No	2016-2017-2018	No	No
Iraq	in 25 years beginning in 2014	2010	Yes	2014-2017-2018	Yes	Yes
Kyrgyzstan	in 21 years beginning in 2016	2016	Yes	2017-2018	Yes	Yes
Lao People's Dem. Republic	in 26 years beginning in 2005	2005	Yes	2005-2018	Yes	Yes
Libya	in 10 years beginning in 2018	2018	No	2018	No	No
Madagascar	in 3 years beginning in 2014	2014	Part	2014-2015-2016-2017-2018	Yes Part No	Yes Yes No
Mauritania	in 31 years beginning in 2015	2015	No	2015 2016-2018	No No	Part No
Nicaragua	in 12 years beginning in 2010	2010	Yes	2010-2018	Yes	Yes
Niger	in 30 years beginning in 2017	2017	No	2018	No	No
Pakistan	in 10 years beginning in 2018	2017	Part	2018	No	No
Papua New Guinea	in 15 years beginning in 2017	2017	Yes	2017 2018	Yes Yes	No Yes
Sao Tome and Principe	in 34 years beginning in 2015	2015	Yes	2016-2017 2018	Yes No	Yes No
Sudan	in 25 years beginning in 2016	2015	Yes	2016-2017 2018	Yes No	Part No
Syrian Arab Republic	in 20 years beginning in 2018	2017	No	2018	No	No
Uruguay	in 13 years beginning in 2017	2017	No	2007-2017 2018	Yes No	Yes No
Yemen	in 20 years beginning in 2018	2017	No	2018	No	No