



FR

COMMISSION DES FINANCES
85^{ème} session
Rome, 4 octobre 2018

UNIDROIT 2017
FC (85) 2
Original: anglais/français
septembre 2018

**Point n° 3 de l'ordre du jour: Modifications définitives du Budget
et approbation des Comptes pour l'exercice financier 2017**

(préparé par le Secrétariat d'UNIDROIT)

| | |
|-------------------------|--|
| <i>Sommaire</i> | <i>Illustration des Comptes 2017</i> |
| <i>Action demandée</i> | <i>Avis à transmettre à l'Assemblée Générale à sa 77^{ème} session</i> |
| <i>Document connexe</i> | <i>UNIDROIT 2018 - Comptes des recettes et des dépenses pour l'exercice financier 2017</i> |

1. Le budget pour l'exercice financier 2017, approuvé par l'Assemblée Générale à sa 76^{ème} session (Rome, 7 décembre 2017), prévoyait que les dépenses effectives de 2.271.870,00 € seraient comblées par des recettes effectives de 2.271.870,00 € sans excédent prévu à la clôture de l'exercice financier 2016.
2. Les Comptes pour l'exercice financier 2017 montrent que les recettes effectives s'élevaient à 2.248.100,65 €. En raison des dépenses effectives de 2.162.440,19 €, la trésorerie à la clôture de l'exercice 2017 faisait apparaître un solde de 83.510,15 €, résultant du solde négatif de 2016 de € 2.150,31 plus le report de € 85.660,46 de l'exercice financier 2017.
3. Le solde créditeur du Fonds du roulement à la clôture de l'exercice financier 2017 s'élevait à 369.506,20 €.

4. Pour faciliter la lecture des Comptes un résumé des recettes est indiqué ci-dessous (en euro):

| | Prévision pour 2017 | Recettes effectives 2017 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Excédent actif au 1 ^{er} janvier 2017 | -- | -2.150,31 |
| Recettes: | | |
| Gouvernement italien | 126.500,00 | 126.250,00 |
| Autres Etats membres | 2.097.370,00 | 2.061.107,47 |
| Contributions volontaires des Etats membres | 0,00 | 0,00 |
| Intérêts | 1.000,00 | -- |
| Contribution aux frais généraux | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Vente des publications | 17.000,00 | 26.900,14 |
| Recettes extraordinaires | 0.00 | 18.843,04 |
| Total des recettes effectives et excédent actif au 1^{er} janvier 2017 | <u>2.271.870,00</u> | <u>2.245.950,34</u> |
| Intérêts sur les avoirs du Fonds de roulement | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Total des recettes de l'exercice 2017 | <u>2.271.870,00</u> ===== | <u>2.245.950,34</u> ===== |

5. Les variations affectant les dépenses pour 2017 sont indiquées analytiquement dans les Comptes 2017 et peuvent se résumer ainsi:

| | Estimation pour 2017 | Dépenses effectives | Différence | |
|--|-------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
| | | | Economies | Excédent |
| A) Dépenses ordinaires | | | | |
| Chap. 1. Indemnités à titre de remboursement des frais | 268.500,00 | 287.703,17 | 3.061,48 | 22.264,65 |
| Chap. 2. Appointements et indemnités à titre de rémunération | 1.214.293,00 | 1.158.484,05 | 59.354,61 | 3.545,66 |
| Chap. 3. Charges sociales | 425.577,00 | 407.289,94 | 18.287,06 | -- |
| Chap. 4. Frais d'administration | 74.500,00 | 54.747,24 | 20.212,09 | 459,33 |
| Chap. 5. Frais d'entretien | 160.000,00 | 153.761,67 | 13.583,01 | 7.344,68 |
| Chap. 6. Bibliothèque | 129.000,00 | 100.454,12 | 28.545,88 | -- |
| Chap. 7. Programme de coopération juridique | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Chap. 8. Fonds de réserve divers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) Dépenses extraordinaires | | | | |
| Chap. 9. Fonds de roulement | -- | -- | -- | -- |
| Chap. 10. Convocation d'une Conférence diplomatique pour l'adoption de l'un des projets de Convention de l'Institut ou d'une manifestation scientifique | -- | -- | -- | -- |
| Total des dépenses extraordinaires | 0,00 ===== | 0,00 ===== | -- ===== | -- ===== |
| Total des dépenses effectives | 2.271.870,00 ===== | 2.162.440,19 ===== | 143.044,13 ===== | 33.614,32 ===== |
| C) Comptes spéciaux | | | | |
| | -- ===== | -- ===== | -- ===== | -- ===== |
| Total des dépenses d'exercice | 2.271.870,00 ===== | 2.162.440,19 ===== | 143.044,13 ===== | 33.614,32 ===== |

6. Le solde peut s'expliquer ainsi (en euros):

| | Budget | Effectif |
|----------------------------------|---------------|-----------------|
| Total des dépenses | 2.271.870,00 | 2.162.440,19 |
| Total des recettes | 2.271.870,00 | 2.245.950,34 |
| Solde au 31 décembre 2017 | 0,00 | 83.510,15 |

7. *Au vu des considérations qui précèdent, la Commission des Finances est invitée à exprimer son avis sur les Comptes pour l'exercice financier 2017, qui sera transmis à l'Assemblée Générale à sa 77^{ème} session.*