

**Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia****Junta Ejecutiva****Segundo período ordinario de sesiones de 2013**

3 a 6 de septiembre de 2013

Tema 7 del programa provisional\*

**Recaudación de fondos en el sector privado: informe financiero correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012***Resumen*

En el presente documento se exponen los resultados financieros obtenidos por la División de Recaudación de Fondos y Asociaciones en el Sector Privado para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012.

El ingreso total neto procedente de las actividades de recaudación de fondos y ventas de 36 comités nacionales y 43 oficinas en los países fue de 903,1 millones de dólares. Esta cifra supera en 22,9 millones de dólares (2,6%) el objetivo total previsto de 880,2 millones de dólares, si bien es inferior en 2,2 millones de dólares (0,2%) a los 905,3 millones de dólares generados en 2011. Los ingresos netos comprenden 444,1 millones de dólares para recursos ordinarios: 426,6 millones de dólares procedentes de la recaudación de fondos en el sector privado, 17,5 millones de dólares de la venta de tarjetas y artículos de regalo del Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia, y 459 millones de dólares procedentes de la recaudación de fondos para otros recursos.

---

\* E/ICEF/2013/19.



## Panorama general de los resultados obtenidos en 2012

1. La División de Recaudación de Fondos y Asociaciones en el Sector Privado del Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (UNICEF) coordina todas las actividades de recaudación de fondos en el sector privado y de ventas del UNICEF, gestiona las relaciones estratégicas con los comités nacionales del UNICEF, facilita orientación para las actividades de promoción de los derechos del niño realizadas en los países industrializados y apoya las alianzas empresariales y la participación de la organización.

2. Los ingresos totales netos correspondientes a 2012 procedentes de las actividades de recaudación de fondos y de ventas de los 36 comités nacionales y las 43 oficinas en países se elevaron a 903,1 millones de dólares, cifra que incluye recursos ordinarios y otros recursos. Esa cifra supera en 22,9 millones de dólares (2,6%) el objetivo total previsto de 880,2 millones de dólares.

3. Los ingresos netos de la División comprendieron 444,1 millones de dólares para recursos ordinarios: 426,6 millones de dólares procedentes de la recaudación de fondos en el sector privado, 17,5 millones de dólares de la venta de tarjetas y artículos de regalo del UNICEF, y 459 millones de dólares procedentes de la recaudación de fondos para otros recursos.

4. El desglose del total de ingresos netos correspondiente a 2012 es el siguiente:

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

|   | 2012                  |                            | 2011                  |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
|   | <i>Cifra efectiva</i> | <i>Cifra presupuestada</i> | <i>Cifra efectiva</i> |
| Recaudación de fondos en el sector privado, recursos ordinarios | 426,6                 | 390,9                      | 366,7                 |
| Venta de tarjetas y artículos de regalo del UNICEF              | 17,5                  | 15,3                       | 7,5                   |
| <b>Total de ingresos netos para los recursos ordinarios</b>     | <b>444,1</b>          | <b>406,2</b>               | <b>374,2</b>          |
| Recaudación de fondos en el sector privado, otros recursos      | 459,0                 | 474,0                      | 531,1                 |
| <b>Total de ingresos netos</b>                                  | <b>903,1</b>          | <b>880,2</b>               | <b>905,3</b>          |

5. Los ingresos netos correspondientes a 2012 se elevaron a 903,1 millones de dólares, en comparación con el presupuesto aprobado de 880,2 millones de dólares. En 2012, el 89% de los ingresos netos fueron generados por los comités nacionales, frente al 91% en 2011.

6. La varianza positiva en los ingresos netos totales por valor de 22,9 millones de dólares (3%), en relación con el presupuesto previsto para 2012, se debió principalmente a las varianzas favorables en los ingresos netos derivados de las actividades de recaudación de fondos en el sector privado para los recursos ordinarios (34,6 millones de dólares), lo que se vio compensado por una varianza

desfavorable en los ingresos netos procedentes de la recaudación de fondos en el sector privado para otros recursos (15,0 millones de dólares).

7. La cifra de ingresos netos totales fue inferior en 2,2 millones de dólares a la misma cifra correspondiente a 2011; esto se debe primordialmente a que los ingresos obtenidos de la recaudación de fondos en el sector privado para otros recursos fue 72,1 millones de dólares (13,6%) inferior a los 531,1 millones de dólares recaudados el año anterior, que incluyeron cuantiosos fondos para la emergencia en el Cuerno de África.

8. La varianza negativa correspondiente a otros recursos, en comparación con la cifra efectiva de 2011, se vio compensada en gran medida por un incremento de 69,9 millones de dólares (18,7%) en los ingresos netos para los recursos ordinarios, pasando de 374,2 millones de dólares en 2011 a 444,1 millones de dólares en 2012, debido principalmente a un incremento de 74,2 millones de dólares (17,6%) en los ingresos netos procedentes de actividades de recaudación de fondos para los recursos ordinarios, cifra que alcanzó los 494,6 millones de dólares en 2012. El aumento de 10 millones de dólares en los ingresos netos generados por la venta de tarjetas y artículos de regalo, desde 7,5 millones de dólares en 2011 hasta 17,5 millones de dólares en 2012, también contribuyó a la varianza positiva global.

#### **Ingresos derivados de las actividades de recaudación en el sector privado, recursos ordinarios y otros recursos**

9. El total de ingresos obtenidos de todas las actividades de recaudación de fondos en el sector privado durante 2012 se elevó a 953,6 millones de dólares (494,6 millones de dólares para recursos ordinarios y 459 millones de dólares para otros recursos), en comparación con la cifra presupuestada de 460 millones de dólares para recursos ordinarios y 474 millones de dólares para otros recursos, lo que dio lugar a una varianza positiva global de 19,6 millones de dólares.

10. Los mejores resultados en relación con la cifra presupuestada para los recursos ordinarios se debió en gran medida al buen funcionamiento de las donaciones mensuales regulares (contribuciones), con un aumento del 12,5% en el número de donantes del UNICEF, desde 2,8 millones de dólares a finales de 2011 hasta 3,15 millones de dólares a finales de 2012.

11. Como ya se mencionó, los resultados de la recaudación de fondos para otros recursos fueron inferiores a lo previsto, 459 millones de dólares frente a la cifra presupuestada de 474 millones de dólares, debido principalmente a una menor financiación del sector privado para emergencias en 2012.

#### **Venta de tarjetas y artículos de regalo del UNICEF**

12. Los ingresos brutos de la venta de tarjetas y artículos de regalo del UNICEF incluyen: a) los ingresos brutos de la venta de las tarjetas y los artículos de regalo creados por el UNICEF; b) las donaciones por catálogo (contribuciones generadas por medio de folletos y formularios de pedido de la División; c) los ingresos por regalías, incluidos los ingresos obtenidos de los productos bajo licencia, y d) los productos de los comités nacionales, que son los ingresos procedentes de las ventas de artículos de regalo elaborados por los comités nacionales.

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

|   | 2012<br>cifra<br>efectiva | 2012<br>cifra<br>presupuestada | 2011<br>cifra<br>efectiva | Aumento/(reducción)                                   |              |                         |              |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|---|--------------|-------------------------|--------------|
|   |                           |                                |                           | 2012<br>cifra efectiva respecto<br>a la presupuestada |              | 2012<br>respecto a 2011 |              |
|   |                           |                                |                           | Monto   | Porcentaje   | Monto                   | Porcentaje   |
| Ingresos brutos, tarjetas y artículos de regalo | 69,2                      | 84,2                           | 77,1                      | -15,0   | -17,8        | -7,9                    | -10,2        |
| Donaciones por catálogo                         | 3,1                       | 3,1                            | 7,9                       | 0   | 0            | -4,8                    | -60,8        |
| Regalías  | 5,3                       | 4,1                            | 3,5                       | 1,2   | 29,1         | 1,8                     | 51,4         |
| Productos de los comités nacionales             | 3,1                       | 3,6                            | 5,5                       | -0,5  | -13,9        | -2,4                    | -43,6        |
| Tarjetas electrónicas                           | 0                         | 0                              | 0,4                       | 0   | 0            | -0,4                    | 100          |
| <b>Total</b>                                    | <b>80,7</b>               | <b>95,0</b>                    | <b>94,4</b>               | <b>-14,3</b>  | <b>-15,1</b> | <b>-13,7</b>            | <b>-14,5</b> |

13. La cifra de ingresos brutos procedentes de la venta de tarjetas y artículos de regalo fue inferior en 15 millones de dólares (17,8%) a la cifra presupuestada, principalmente a causa de las condiciones económicas desfavorables que se mantuvieron en los países de la eurozona, en la que prácticamente todos los comités nacionales obtuvieron resultados inferiores a los previstos. Esta situación se vio parcialmente compensada por los resultados positivos de los ingresos por regalías, que superaron en 1,2 millones de dólares (29,1%) la cifra presupuestada.

14. En comparación con 2011, los ingresos brutos totales disminuyeron en 13,7 millones de dólares (14,5%), desde 94,4 millones de dólares en 2011 hasta 80,7 millones de dólares en 2012. La disminución se produjo principalmente en la venta de tarjetas y artículos de regalo creados por el UNICEF por las razones descritas, junto con la interrupción de las actividades de venta de artículos creados por el UNICEF en cuatro comités nacionales. Sin embargo, gracias al establecimiento de 37 nuevos contratos de licencia en 26 países, los ingresos en concepto de regalías crecieron en un 51,4% en relación con 2011, elevándose a 5,3 millones de dólares.

### Venta de tarjetas y artículos de regalo

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

|  | 2012           |                 | 2011           |             | Varianza (%)                                  |             |                                |                |
|--|----------------|-----------------|----------------|-------------|---|-------------|--------------------------------|----------------|
|  |                |                 |                |             | 2012  |             | 2012                           |                |
|  | Cifra efectiva | % presupuestada | Cifra efectiva | %           | Cifra efectiva respecto a cifra presupuestada | %           | Cifra efectiva respecto a 2011 | Cifra efectiva |
| Ingresos brutos                            | 80,7           | 100             | 95,0           | 100         | 94,4  | 100         | -15,1                          | -14,5          |
| Gastos de ventas de los comités nacionales | 24,0           | 29,7            | 27,0           | 28,4        | 23,0  | 24,4        | 11,1                           | -4,3           |
| <b>Ingresos netos</b>                      | <b>56,7</b>    | <b>70,3</b>     | <b>68,0</b>    | <b>71,6</b> | <b>71,4</b>                                   | <b>75,6</b> | <b>-16,6</b>                   | <b>20,6</b>    |

|   | 2012                  |                        | 2011                  |             | Varianza (%)          |                        |                        |                       |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|   |                       |                        |                       |             | 2012                  |                        | 2012                   |                       |
|   | <i>Cifra efectiva</i> | <i>% presupuestada</i> | <i>Cifra efectiva</i> | <i>%</i>    | <i>Cifra efectiva</i> | <i>% presupuestada</i> | <i>respecto a 2011</i> | <i>Cifra efectiva</i> |
| Gastos directos de las ventas             | 23,2                  | 28,7                   | 33,1                  | 34,8        | 47,7                  | 50,5                   | 29,9                   | 51,4                  |
| Fondos de inversión, ventas               | 0,6                   | 0,7                    | 1,4                   | 1,5         | 1,2                   | 1,3                    | 57,1                   | 50,0                  |
| <b>Contribución directa de las ventas</b> | <b>32,9</b>           | <b>40,8</b>            | <b>33,5</b>           | <b>35,3</b> | <b>22,5</b>           | <b>23,8</b>            | <b>-1,8</b>            | <b>-46,2</b>          |

15. La cifra de ingresos netos generados por la venta de tarjetas y artículos de regalo del UNICEF fue 11,3 millones de dólares (16,6%) inferior a la presupuestada, a causa de las condiciones económicas negativas que persistían en los países de la eurozona, como ya se ha explicado. Además, los costos no recurrentes que soportaron los comités nacionales que abandonaron la actividad de venta de tarjetas de artículos de regalo del UNICEF tuvo como consecuencia una reducción del margen neto de ingresos de los comités nacionales desde el 75,6% en 2011 hasta el 70,3% en 2012 (frente al 71,6% presupuestado).

16. La varianza negativa en los ingresos netos de los comités nacionales se vio compensada por los ahorros obtenidos en los gastos directos de ventas de la División, que fueron 9,9 millones (29,9%) inferiores al presupuesto aprobado de 33,1 millones, principalmente gracias a las economías realizadas en el costo de los bienes y en costos relacionados con el presupuesto de operaciones y de apoyo (9,3 millones de dólares. Todo ello se vio impulsado por a) la disminución del 21% en la venta de tarjetas y artículos de regalo del UNICEF, que dio lugar a un menor costo de los bienes; b) gastos inferiores a lo previsto en los costos de los servicios de logística y almacenamiento contratados en el exterior (2012 fue el primer año de contratación externa plena; las cifras del presupuesto se basaron en estimaciones, al no haber antecedentes al respecto), y c) el efecto favorable de los tipos de cambio en el pago de facturas en euros.

#### **Gastos en fondos de inversión**

17. Para que la División movilizase recursos con mayor eficacia mediante la recaudación de fondos en el sector privado y las actividades de venta, en 2012 la Junta Ejecutiva aprobó un presupuesto de 39 millones de dólares para gastos relacionados con los fondos de inversión. El objetivo es incrementar la capacidad de los comités nacionales y de las oficinas del UNICEF en los países de ampliar la base de apoyo para la recaudación de fondos de particulares y empresas y evaluar nuevas iniciativas de generación de ingresos centrados principalmente en proyectos con altas tasas de rentabilidad. En 2012, el total de gastos relacionados con los fondos de inversión fue de 38,4 millones, frente a 41,7 millones en 2011. Los fondos se invirtieron en 119 proyectos en 44 países; está previsto que generen más de cuatro dólares por cada dólar invertido, con unos beneficios de 158 millones de dólares de ingresos brutos a lo largo de los próximos tres años. Del total de gastos en fondos de inversión, 37,8 millones se destinaron a programas de desarrollo de la recaudación de fondos, con más del 90% asignado a proyectos que apoyan el crecimiento de las

contribuciones. Entre ellos cabe citar actividades de publicidad en televisión, captación de donantes en persona y comercialización por teléfono. El monto restante de 0,6 millones se invirtió en desarrollo de mercados para la recaudación de fondos basada en productos.

### Gastos indirectos

18. Los gastos indirectos de la División ascendieron a un total de 47,6 millones de dólares en 2012, lo que supone 7,4 millones de dólares (14%) menos que el presupuesto aprobado de 55 millones de dólares y 2,4 millones de dólares (4,9%) por debajo de la cifra efectiva de 50 millones de dólares en 2011. Esto se debió principalmente a la liberación de una reserva financiera de 2,5 millones de dólares creada en 2011 para atender los posibles pagos de IVA en los Países Bajos, que dejó de ser necesaria. Otras disminuciones de los gastos, relacionadas con finanzas y administración, comercialización y recaudación de fondos, y centros regionales de apoyo (2,3 millones de dólares menos que en 2011), contribuyeron a compensar el aumento de 3,5 millones de dólares en gastos indirectos que se derivó de trasladar algunos costos (relacionados con la responsabilidad social institucional, la promoción de los derechos del niño y la educación) del presupuesto institucional al presupuesto de la División en 2012.

### Otros ingresos de la División

19. En el cuadro que figura a continuación aparecen otros ingresos de la División, procedentes de operaciones financieras y de intereses bancarios y otros ingresos de los comités nacionales:

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

|  | <i>Ventas de tarjetas y artículos de regalo</i> | <i>Recaudación de fondos en el sector privado, recursos ordinarios</i> | <i>Total</i> | <i>Base de asignación</i> |
|--|---|--|--------------|---------------------------|
| Ingresos de operaciones financieras                            | 0,0   | 0,1  | 0,1          | Proporcional              |
| Intereses bancarios y otros ingresos de los comités nacionales | 0,6   | 6,0  | 6,6          | Proporcional              |
| <b>Total</b>   | <b>0,6</b>                                      | <b>6,1</b>   | <b>6,7</b>   |                           |

20. Los ingresos de las operaciones financieras se asignan proporcionalmente sobre la base de los fondos de inversiones del ejercicio en curso. Los intereses bancarios y otros ingresos de los comités nacionales se asignan proporcionalmente sobre la base de los ingresos netos del ejercicio en curso.

### Pérdidas por fluctuaciones cambiarias

21. En 2012, las pérdidas por fluctuaciones cambiarias de la División se elevaron a un total de 2,4 millones de dólares, que se produjeron en la liquidación de cuentas de ventas por cobrar del ejercicio anterior, frente a unas ganancias por fluctuaciones cambiarias de 18,2 millones de dólares en 2011. Esto se debió primordialmente al fortalecimiento de las divisas respecto del dólar de los Estados Unidos en el

momento que se produjeron las remesas de fondos al UNICEF, en comparación con los tipos de cambio al final del ejercicio en que se devengaron los ingresos. Habida cuenta del cambio en la presentación de datos sobre los recursos ordinarios del sector privado al adoptarse la contabilidad por valor de caja, los efectos del ajuste del tipo de cambio fueron mucho menores en 2012 que en ejercicios anteriores.

#### **Activos de la División**

22. Las cantidades adeudadas por los comités nacionales se elevaban a un total de 293,6 millones a 31 de diciembre de 2012. El monto correspondiente a otras cuentas por cobrar, que incluyen los fondos de inversión pagados anticipadamente, otros gastos pagados anticipadamente e IVA por cobrar, ascendía a 7,2 millones de dólares.

23. El valor de inventario de tarjetas y artículos de regalo se elevaba a 8,1 millones de dólares a finales de 2012, lo que supone una disminución de 3,8 millones respecto del total de 11,9 millones a finales de 2011. La disminución se debe en gran medida a los continuos esfuerzos por vender artículos del inventario y por establecer controles más estrictos en las provisiones y los encargos de artículos de los comités nacionales a fin de reducir al mínimo los niveles de inventario en consignación.

## Ingresos y gastos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

|  | 2012, Cifra efectiva                    |              |              |              |                | 2012, Cifra presupuestada               |              |              |              |                     | 2011, Cifra efectiva                    |                |                |              |                | Varianza  |             |  |             |
|--|---|--------------|--------------|--------------|----------------|---|--------------|--------------|--------------|---------------------|---|----------------|----------------|--------------|----------------|---|-------------|--|-------------|
|  | Venta de tarjetas y artículos de regalo |              | Total RO     | RFSP, OR     | Total efectiva | Venta de tarjetas y artículos de regalo |              | Total RO     | RFSP, OR     | Total presupuestada | Venta de tarjetas y artículos de regalo |                | Total efectiva | RFSP, OR     | Total efectiva | Cifra efectiva en 2012 frente a cifra presupuestada en 2012 |             | Cifra efectiva en 2012 frente a cifra efectiva en 2011 |             |
|  | RFSP, RO                                | Total RO     |              |              |                | RFSP, OR                                | Total RO     |              |              |                     | RFSP, OR                                | Total efectiva |                |              |                | Monto   | %           | Monto  | %           |
| <b>Ingresos operacionales</b>  |   |              |              |              |                |   |              |              |              |                     |   |                |                |              |                |   |             |  |             |
| Ingresos brutos  | 80,7                                    |              |              |              |                | 95,0                                    |              |              |              |                     | 94,3                                    |                |                |              |                |   |             |  |             |
| Gastos de los comités nacionales   | 24,0                                    |              |              |              |                | 27,0                                    |              |              |              |                     | 23,0                                    |                |                |              |                |   |             |  |             |
| <b>Ingresos netos</b>  | <b>56,7</b>                             | <b>494,6</b> | <b>551,3</b> | <b>459,0</b> | <b>1.010,3</b> | <b>68,0</b>                             | <b>460,0</b> | <b>528,0</b> | <b>474,0</b> | <b>1.002,0</b>      | <b>71,3</b>                             | <b>420,4</b>   | <b>491,7</b>   | <b>531,1</b> | <b>1.022,8</b> | <b>8,3</b>  | <b>1%</b>   | <b>(12,5)</b>  | <b>-1%</b>  |
| <b>Gastos directos</b>   |   |              |              |              |                |   |              |              |              |                     |   |                |                |              |                |   |             |  |             |
| Costo de bienes y gastos generales de inventario                           | 7,6                                     | -            | 7,6          |              | 7,6            | 12,3                                    |              | 12,3         |              | 12,3                | 17,7                                    | -              | 17,7           |              | 17,7           | (4,7)   | -38%        | (10,1)   | -57%        |
| Operaciones y apoyo  | 9,5                                     | 0,5          | 10,0         |              | 10,0           | 14,1                                    | 0,5          | 14,6         |              | 14,6                | 23,3                                    | -              | 23,3           |              | 23,3           | (4,6)   | -32%        | (13,3)   | -57%        |
| Material de promoción  | 4,5                                     | -            | 4,5          |              | 4,5            | 4,9                                     |              | 4,9          |              | 4,9                 | 3,7                                     | -              | 3,7            |              | 3,7            | (0,4)   | -9%         | 0,8  | 22%         |
| Gastos de las oficinas en los países                                       | 1,6                                     | 1,8          | 3,4          |              | 3,4            | 1,7                                     | 2,8          | 4,5          |              | 4,5                 | 3,0                                     | 2,6            | 5,6            |              | 5,6            | (1,1)   | -24%        | (2,2)  | -39%        |
| <b>Total, gastos directos</b>  | <b>23,2</b>                             | <b>2,3</b>   | <b>25,5</b>  | <b>-</b>     | <b>25,5</b>    | <b>33,1</b>                             | <b>3,3</b>   | <b>36,4</b>  | <b>-</b>     | <b>36,4</b>         | <b>47,7</b>                             | <b>2,6</b>     | <b>50,3</b>    | <b>-</b>     | <b>50,3</b>    | <b>(10,9)</b>   | <b>-30%</b> | <b>(24,8)</b>  | <b>-49%</b> |
| <b>Fondos de inversión</b>   | <b>0,6</b>                              | <b>37,8</b>  | <b>38,4</b>  |              | <b>38,4</b>    | <b>1,4</b>                              | <b>37,6</b>  | <b>39,0</b>  |              | <b>39,0</b>         | <b>1,2</b>                              | <b>40,5</b>    | <b>41,7</b>    |              | <b>41,7</b>    | <b>(0,6)</b>  | <b>-2%</b>  | <b>(3,3)</b>   | <b>-8%</b>  |
| <b>Contribución directa de las operaciones</b>                             | <b>32,9</b>                             | <b>454,5</b> | <b>487,4</b> | <b>459,0</b> | <b>946,4</b>   | <b>33,5</b>                             | <b>419,1</b> | <b>452,6</b> | <b>474,0</b> | <b>926,6</b>        | <b>22,4</b>                             | <b>377,3</b>   | <b>399,7</b>   | <b>531,1</b> | <b>930,8</b>   |   |             | <b>15,6</b>  | <b>2%</b>   |
| <b>Gastos indirectos</b>   |   |              |              |              |                |   |              |              |              |                     |   |                |                |              |                |   |             |  |             |
| Oficina del Director, comunicaciones, responsabilidad social institucional | 0,6                                     | 5,6          | 6,2          |              | 6,2            | 0,4                                     | 4,9          | 5,4          |              | 5,4                 | 0,3                                     | 3,3            | 3,6            |              | 3,6            | 0,8   | 15%         | 2,6  | 72%         |
| Finanzas y administración  | 7,4                                     | 8,4          | 15,8         |              | 15,8           | 8,3                                     | 9,0          | 17,3         |              | 17,3                | 7,9                                     | 9,3            | 17,2           |              | 17,2           | (1,5)   | -9%         | (1,4)  | -8%         |
| Comercialización y recaudación de fondos                                   | 5,8                                     | 13,9         | 19,7         |              | 19,7           | 7,7                                     | 14,1         | 21,8         |              | 21,8                | 6,4                                     | 13,7           | 20,1           |              | 20,1           | (2,1)   | -10%        | (0,4)  | -2%         |
| Relaciones con los comités nacionales                                      | 1,5                                     | 4,8          | 6,3          |              | 6,3            | 1,8                                     | 5,6          | 7,4          |              | 7,4                 | 1,2                                     | 4,2            | 5,4            |              | 5,4            | (1,1)   | -15%        | 0,9  | 17%         |
| Centros regionales de apoyo  | 0,2                                     | 1,3          | 1,5          |              | 1,5            | 0,5                                     | 2,0          | 2,5          |              | 2,5                 | 0,5                                     | 1,5            | 2,0            |              | 2,0            | (1,0)   | -41%        | (0,5)  | -25%        |



|  | 2012, Cifra efectiva                    |              |              |              | 2012, Cifra presupuestada                                   |                |              |              | 2011, Cifra efectiva  |                      |             |              | Varianza     |              |   |              |  |              |            |
|--|---|--------------|--------------|--------------|---|----------------|--------------|--------------|---|----------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---|--------------|--|--------------|------------|
|  | Venta de tarjetas y artículos de regalo |              | Total RO     | RFSP, OR     | Total general 2012, venta de tarjetas y artículos de regalo |                | Total RO     | RFSP, OR     | Total general 2012, venta de tarjetas y artículos de regalo |                      | Total RO    | RFSP, OR     | Total RO     | RFSP, OR     | Cifra efectiva en 2012 frente a cifra presupuestada en 2012 |              | Cifra efectiva en 2012 frente a cifra efectiva en 2011 |              |            |
|  | RFSP, RO                                | Total RO     |              |              | RFSP, OR  | cifra efectiva |              |              | RFSP, OR  | cifra pre-supuestada |             |              |              |              | Monto   | %            | Monto  | %            |            |
| Gastos por deudas incobrables                          | (1,9)                                   | -            | (1,9)        |              | (1,9)   | 0,5            | -            | 0,5          |   | 0,5                  | 2,3         | (0,6)        | 1,7          |              | 1,7   | (2,4)        | -480%  | (3,6)        | -212%      |
| <b>Total, gastos indirectos</b>                        | <b>13,6</b>                             | <b>34,0</b>  | <b>47,6</b>  | <b>-</b>     | <b>47,6</b>   | <b>19,3</b>    | <b>35,7</b>  | <b>55,0</b>  | <b>-</b>  | <b>55,0</b>          | <b>18,6</b> | <b>31,4</b>  | <b>50,0</b>  | <b>-</b>     | <b>50,0</b>   | <b>(7,4)</b> | <b>-14%</b>  | <b>(2,4)</b> | <b>-5%</b> |
| <b>Ingresos antes de las partidas no operacionales</b> | <b>19,3</b>                             | <b>420,5</b> | <b>439,8</b> | <b>459,0</b> | <b>898,8</b>  | <b>14,2</b>    | <b>383,4</b> | <b>397,6</b> | <b>474,0</b>  | <b>871,6</b>         | <b>3,8</b>  | <b>345,9</b> | <b>349,7</b> | <b>531,1</b> | <b>880,8</b>  | <b>27,2</b>  | <b>3%</b>  | <b>18,0</b>  | <b>2%</b>  |
| <b>Partidas no operacionales</b>                       |   |              |              |              |   |                |              |              |   |                      |             |              |              |              |   |              |  |              |            |
| Otros ingresos   | 0,6                                     | 6,1          | 6,7          |              | 6,7   | 1,1            | 7,5          | 8,6          |   | 8,6                  | 1,1         | 5,2          | 6,3          |              | 6,3   | (1,9)        | -22%   | 0,4          | 6%         |
| Ganancias (pérdidas) por fluctuaciones cambiarias      | (2,4)                                   | -            | (2,4)        |              | (2,4)   |                |              |              |   | -                    | 2,6         | 15,6         | 18,2         |              | 18,2  | (2,4)        |  |              |            |
| <b>Ingresos netos para el período</b>                  | <b>17,5</b>                             | <b>426,6</b> | <b>444,1</b> | <b>459,0</b> | <b>903,1</b>  | <b>15,3</b>    | <b>390,9</b> | <b>406,2</b> | <b>474,0</b>  | <b>880,2</b>         | <b>7,5</b>  | <b>366,7</b> | <b>374,2</b> | <b>531,1</b> | <b>905,3</b>  | <b>22,9</b>  | <b>3%</b>  | <b>(2,2)</b> | <b>0%</b>  |

RFSP: recaudación de fondos en el sector privado

RO: recursos ordinarios

OR: otros recursos

**Bases de la preparación del informe financiero de la División**

24. Todos los comités nacionales, salvo dos, tienen ejercicios financieros que van del 1 de enero al 31 de diciembre. El Comité del UNICEF del Canadá informa respecto de un ejercicio fiscal comprendido entre el 1 de abril y el 31 de marzo, y el Fondo de los Estados Unidos en pro del UNICEF, del 1 de julio al 31 de junio. Las cifras comunicadas por esos comités nacionales han sido prorrateadas debidamente para incluirlas en el presente informe financiero.

25. En el presente informe, los recursos ordinarios procedentes del sector privado recibidos de los comités nacionales en 2012 se han contabilizado con arreglo al valor de caja. Con ello se asegura la coherencia en la información sobre todos los recursos del sector privado recibidos de los comités nacionales (tanto recursos ordinarios como otros recursos). Antes de 2012, los recursos ordinarios del sector privado se contabilizaban con arreglo a las cifras comunicadas por los comités nacionales en sus informes provisionales de ingresos y gastos.

---