



Instituto Interamericano para la
Investigación del Cambio Global

REPORTE TRIMESTRAL
AL 31 DE MARZO, 2009

Reporte para la reunión del FAC
S. J. Campos – abril de 2009

Índice

1)	Estado del Presupuesto Operativo.....	3
a)	Contribuciones de los Países.....	3
b)	Cobro de contribuciones de los Países Miembros	4
c)	Gastos	5
2)	Composición del efectivo y Reservas de Pres. Operativo.....	7
3)	Área Administrativa	8

1) Estado del Presupuesto Operativo

a) Contribuciones de los Países

Al 31 de marzo, 2009 los fondos recibidos (ingresos de efectivo) representan el 81% de las contribuciones aprobadas para el año fiscal 2008/2009.

La Tabla I muestra el estado de las contribuciones recibidas al 31 de marzo, 2009.

Core Budget - 2008 / 2009
Status of Country Contributions as of March 31, 2009
 Amounts in US\$

	Due as of 30-Jun-08	Contribution for FY 08/09	Paid - in 2008/2009 to be applied to:			Due as of 30-Jun-09
			Arrears	Current year	Advances	
Argentina	51,957	57,000				108,957
Bolivia	20,000	5,000				25,000
Brazil	5,000	100,000	(85,000)			20,000
Canada	-	143,000		(71,500)		71,500
Chile	(15,000)	6,000	-	-	-	(9,000)
Colombia	50,000	11,000	(10,000)	(11,000)		40,000
Costa Rica	12,000	5,000		(3,568)		13,431
Cuba	25,067	5,000		(5,000)		25,067
Dominican Republic	55,000	5,000				60,000
Ecuador	35,000	5,000				40,000
Guatemala	55,000	5,000				60,000
Jamaica	20,000	5,000				25,000
Mexico	-	70,000			-	70,000
Panama	(5,000)	5,000				-
Paraguay	60,000	5,000				65,000
Peru	13,351	5,000				18,351
Uruguay	50,000	5,000				55,000
USA (*)	595,000	691,000	(595,000)	(155,000)		536,000
Venezuela	189,521	37,000		(12,500)		214,021
Totals	1,216,896	1,170,000	(690,000)	(258,568)	-	1,438,327
				Total Revenues:		(948,568)
				Total Advances:		-
				Contributions not received:		(221,432)
				Difference:		-

TABLA I: Estado de las Contribuciones de los Países al 31 de marzo, 2009 (cash basis)

La respuesta de los países a los contactos hechos por el IAI ha sido lenta y las contribuciones recibidas durante los primeros 3 trimestres del año fiscal 2008-2009 son bajas en comparación con otros años, a pesar de haber hecho una mayor cantidad de contactos con los países en el mismo periodo.

b) Cobro de contribuciones de los Países Miembros

Las solicitudes de fondos continúan envolviendo a todos los miembros senior del personal del IAI, con estrategias diferentes dependiendo de la situación específica de cada país.

Se han llevado a cabo conversaciones con altos funcionarios del gobierno de Guatemala y Uruguay, pero todavía no se han obtenido resultados tangibles. Guatemala nunca ha pagado sus contribuciones y Uruguay solamente una vez al entrar al IAI.

Colombia y Cuba pagaron contribuciones atrasadas; Costa Rica pagó el saldo de su contribución de 2005/2006 y parte de la contribución 2006/2007.

Honduras ha expresado su interés en formar parte del IAI; la documentación necesaria para su participación su enviada a los funcionarios a cargo. Esperamos concluir este proceso durante el año fiscal 2009/2010.

Se aprovecha cada oportunidad para promover y promocionar al IAI, así como para solicitar fondos. Cada vez que hay un viaje a alguno de los países que no participan activamente de las actividades del IAI, se hacen los contactos para promover al IAI con los más altos funcionarios gubernamentales posibles, por lo general solicitando reuniones con aquellas personas que cuenten con suficiente poder político y presupuesto, para lograr una decisión de involucrar al país y lograr un compromiso por los fondos.

La estrategia para involucrar a los países se basa en un esfuerzo impulsado en el contenido, primero creando el contenido científico local, luego logrando participación de los científicos locales en la solicitud de contribuciones para el IAI. Esto comprende no sólo a los miembros actuales del Instituto, sino también a los miembros potenciales, con un enfoque en los países del Caribe y Centroamérica.

Cada vez que el IAI sostiene comunicaciones con los países miembros (o aquellos que no participan activamente), se provee una hoja de perfil del país para mostrar el beneficio tangible que los países han obtenido por participar en el IAI. Esto ha generado un impacto muy positivo.

Sin embargo, el IAI necesita más apoyo de los países miembros, dado que las contribuciones deben ser recibidas lo más cercano al inicio del año fiscal como sea posible. Estaremos llevando a cabo esfuerzos adicionales para lograr el cobro de las contribuciones antes del final del presente año fiscal y esperamos una respuesta positiva de los países miembros.

c) Gastos

La siguiente tabla muestra los gastos acumulados a marzo 2009 (nueve meses desde el inicio del año fiscal 2008/2009). Esta comparación muestra el estado del presupuesto de nueve meses en contraste con los gastos actuales en el mismo periodo.

Estos gastos incluyen las provisiones para vacaciones, contribuciones a seguridad social y depreciación de activos fijos al 31 de marzo, 2009.

Comparación Presupuesto - Actuales **Julio 2008 - Marzo 2009** Montos en US\$

Categoría	Actuales 2008/2009	Presupuesto (*) 2008/2009	Diferencia	%
Salarios y Beneficios	607,046	620,199	(13,153)	-2.1%
Viajes y Entrenamiento	22,859	63,150	(40,291)	-63.8%
Equipo	7,610	19,500	(11,890)	-61.0%
Gastos Operativos	88,079	103,748	(15,668)	-15.1%
Difusión y Diseminación	11,711	32,250	(20,539)	-63.7%
Fondo del Director	2,366	33,750	(31,384)	-93.0%
Total	739,671	872,596	(132,925)	-15.2%

(*) 9 meses de presupuesto (total 2008/2009: US\$1,163k)

TABLA II: Gastos del presupuesto operativo al 31 de marzo 31, 2009.

Los gastos acumulados al final de marzo 2009 son -15.2% menores que el presupuesto de nueve meses, en todas las categorías.

La línea de Salarios y Beneficios es menor que lo esperado por un tipo de cambio mayor del dólar con respecto al real, lo que ahorros en términos de dólares de US.

Los gastos de Viajes y Entrenamiento también son menores que lo esperado ya que el presupuesto consideraba los viajes a la segunda reunión del CE (usualmente en el segundo trimestre del año fiscal), misma que no se llevó a cabo este año. En gastos operativos, la diferencia se debe al tipo de cambio del dólar en gastos hecho en reales.

Durante el presente año fiscal hemos financiado pocas actividades con el Fondo Especial del Director, dado que los fondos están siendo retenidos para financiar actividades de Cuba a la espera de la firma de los acuerdos respectivos.

Esperamos cerrar el año fiscal 2008/2009 (junio 2009), con una variación de 8% con respecto al presupuesto anual, con los gastos por la liquidación y repatriación del D.A. para Programas Científicos compensando en parte los ahorros en otra categorías, así como gastos presupuestados que serán incurridos antes de la finalización del año fiscal.

2) Composición del efectivo y Reservas de Pres. Operativo

El balance de efectivo al final de abril, 2009 fue -35.1% más bajo que el balance al final de marzo 2008; los gastos continúan siendo controlados estrechamente y algunos países continúan pagando contribuciones de años anteriores, sin embargo el IAI ha cubierto gastos de presupuesto operativo con reservas, antes de solicitar los fondos de NSF, esto para evitar saldos altos de efectivo de NSF al final de trimestre.

La subsidio que cubre la contribución de Estados Unidos para el 08/09 fue enviado a NSF en diciembre 2008, sin embargo a la fecha no hemos podido desembolsar la contribución del año fiscal en curso; se han incurrido gastos cubiertos con reservas y por los tanto estos serán solicitados como reembolso en los meses siguientes.

Conciliación de Efectivo

Al cierre de Mar-09

Montos en US\$

	Mar-08	Mar-09	Variación
Fondos de Programa	183,451.52	146,329.33	-20.2%
Presupuesto Op. IAI	333,496.65	189,301.25	-43.2%
Total Efectivo	516,948.17	335,630.58	-35.1%

Este nivel de reservas (Fondos de Presupuesto Operativo del IAI) cubrirían 2 meses de operaciones con el nivel actual de presupuesto de US\$1,163,462 (presupuesto aprobado por la CoP #15 en Buenos Aires, junio 2008).

Si los fondos de Estados Unidos y otras contribuciones esperadas en 2008/2009 se tomaran en consideración, los Fondos del Presupuesto Operativo del IAI sería suficientes para cubrir 9.1 meses de operación al nivel actual.

3) Área Administrativa

a) Cambios a los procesos administrativos / Controles Internos

Auditoría del programa CRN II

De agosto a diciembre 2008, el IAI llevó a cabo las auditorías del programa CRN II, mismas que cubrieron las instituciones de todos los investigadores principales y algunas otras de los co-investigadores que fueron consideradas relevantes. La auditoría se hizo con un enfoque en los gastos reportados en comparación con los comprobantes, controles internos, efectividad operacional y relación con el proyecto en general. Se revisaron todos los comprobantes (muestra de 100% en las instituciones visitadas) y los resultados fueron muy satisfactorios.

Manual del Empleado

Los cambios a los formatos y políticas se adjuntan al Manual como un nuevo anexo. El Manual se encuentra al día con los cambios.

Manual de Contabilidad

Por razones diversas, el Manual de Contabilidad no ha recibido una prioridad alta durante los últimos 6 meses y se encuentra aún pendiente.

Acuerdo de País Sede con Brasil

Este punto se encuentra aún sin resolver, sin embargo tenemos señales muy positivas de la representación de Brasil ante el IAI, así como INPE como administrador del contrato. Se continuará manteniendo conversaciones, pero creemos que se logrará resolver o aclarar los puntos que aún están pendientes. Se presentará una propuesta a la representación de Brasil antes de la reunión del CE/CoP en Bogotá.

Funcionarios Locales aportados por INPE

Luego de muchas sesiones y negociaciones con INPE, el nuevo contrato para los funcionarios del IAI fue firmado con algunos cambios, sin embargo aún sin cubrir las necesidades del IAI. Se tuvieron que hacer cambios internos para reducir en la medida de lo posible, los suplementos pagados con el Presupuesto Operativo; a raíz de esto, los contratos de dos miembros del staff no fueron renovados (asistente y clerk), se

re-asignaron actividades y los valores de los salarios en el contrato fueron asignados a aquellas posiciones que reflejan mejor la realidad de los salarios y minimizando el impacto en la planilla del IAI. Este cambio se traducirá en ahorros de cerca de US\$35k por año y previene al IAI de problemas potenciales con la administración tributaria de Brasil, por el pago de complementos a los empleados.

Manejo del Efectivo

Se lograron mejoras en el manejo del efectivo del IAI; el Banco de Brasil (la causa de una brecha de seguridad importante) ya no se está utilizando al ser substituido por Citibank, banco que ahora puede manejar operaciones en dólares americanos y además, brinda una mayor seguridad y una ubicación más discreta. Los desembolsos de efectivo están siendo manejados por una compañía de seguridad (camión blindado) con el consiguiente incremento en los costos.

Internal Controls

The controls remain in place, being reviewed and updated where opportunities for improvement are detected. Currently there are no critical Internal Control Issues outstanding either from the FAC or the External Auditors. El reporte de auditoría fue retrasado de nuevo, sin embargo tenemos información que el mismo será recibido pronto.

Inflación 2008

Inflation Rate	%	Cumm. % Year
Jan-08	0.96%	0.96%
Feb-08	0.26%	1.22%
Mar-08	0.19%	1.41%
Apr-08	0.76%	2.17%
May-08	0.68%	2.85%
Jun-08	0.89%	3.74%
Jul-08	0.65%	4.39%
Aug-08	0.23%	4.62%
Sep-08	-0.06%	4.56%
Oct-08	0.25%	4.81%
Nov-08	0.52%	5.33%
Dec-08	0.58%	5.91%

La inflación en el año calendario 2008 fue mayor que en 2007 (4.54%).

Tipo de cambio

Jan-08	1.779
Feb-08	1.758
Mar-08	1.678
Apr-08	1.749
May-08	1.672
Jun-08	1.628
Jul-08	1.592
Aug-08	1.566
Sep-08	1.634
Oct-08	1.914
Nov-08	2.115
Dec-08	2.333

En el tercer trimestre de 2008 la tasa de cambio promedio al día de pago aumentó a 2.121. Con ese valor, los ajustes a los salarios internacionales se redujeron al nivel de 2007, efectivo el 01-Ene-2009.