

INTER-AMERICAN INSTITUTE FOR GLOBAL CHANGE RESEARCH



EC-XXXIII CoP-XX – EC-XXXIV

*27- 29 de Junio, 2012
Arlington-VA, USA*

Reporte Trimestral

13.ECXXXIII/CoPXX/ECXXXIV/Español/16 de Junio de 2012



Instituto Interamericano
Para La Investigación del Cambio Global

REPORTE TRIMESTRAL
CONTABILIDAD AL 29 DE FEBRERO, 2012
CONTRIBUCIONES AL 30 DE ABRIL, 2012

Reporte para la reunion del CE - CoP
Arlington, VA - U.S.A.
Junio, 2012

Index

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	6
3) Área Administrativa	7
a) Cambios a los procesos administrativos / Controles Internos	7

1) Estado del Presupuesto Operativo

a) Contribuciones de los países

Al 30 de abril, 2012 los fondos recibidos (ingresos de efectivo) representan el 99.5% de las contribuciones aprobadas para el año fiscal 2011/2012.

La Tabla I muestra el estado de las contribuciones recibidas al 30 de abril, 2012.

Core Budget - 2012 / 2013
Status of Country Contributions as of Apr. 30, 2012
 Amounts in US\$

	Contribution for FY 11/12	Paid - in 2011/2012 to be applied to:			Due as of 30-Jun-12
		Arrears	Current year	Advances	
Argentina	63,000				141,957
Bolivia	5,000				30,000
Brazil	110,000		(110,000)		-
Canada	159,000		(159,000)		-
Chile	7,000	(1,000)	(2,000)		5,000
Colombia	12,000				(1,311)
Costa Rica	5,000				17,536
Cuba	5,000				40,067
Dominican Republic	5,000				75,000
Ecuador	5,000				5,000
Guatemala	5,000				75,000
Jamaica	5,000				40,000
Mexico	77,000				294,000
Panama	5,000		(5,000)		-
Paraguay	5,000				50,721
Peru	5,000				33,351
Uruguay	5,000	(15,000)			55,000
USA (*)	762,000	(559,873)	(638,817)		123,183
Venezuela	41,000	(12,500)			295,521
Totals	1,286,000	(588,373)	(914,817)	-	1,280,025
				Total Revenues:	(1,503,190)
				Total Advances:	-
				Contributions not received:	217,190
				Difference:	-

TABLA I: Estado de las Contribuciones de los Países al 30 de abril, 2012 (cash basis)

La respuesta de los países a los contactos hechos por el IAI ha sido limitada, principalmente por parte de aquellos países más grandes que continúan acumulando contribuciones no pagas, como es el caso de México y Venezuela; sin embargo, se han recibido señales

positivas de Bolivia y Perú. Colombia pagó sus contribuciones pendiente durante el pasado año fiscal, y Paraguay pagó la contribución del año actual y parte del balance de años anteriores. El impacto mayor fue el incremento del monto de la contribución de los Estados para el periodo de 2011/2012, lo cual ha eliminado los montos pendientes de años anteriores. Los fondos de los Estados Unidos están disponibles y son desembolsados totalmente hasta el final de 2013.

México no ha realizado sus pagos durante los últimos cuatro años, situación que está generando presión en la operación del Instituto; la deuda acumulada a la fecha asciende a US\$294,000. Venezuela continúa realizando pagos parciales (solo se reciben pagos del Ministerio de Ciencia y Tecnología) y su deuda totaliza US\$295,521.

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 aprovecha cada oportunidad para promover y promocionar al IAI, así como para solicitar fondos. Cada vez que alguno de los funcionarios viaja, se hacen los contactos para promover al IAI con funcionarios gubernamentales, usualmente solicitando reuniones con personas con suficiente poder de decisión político y presupuestario, para lograr una decisión de involucrar al país y lograr un compromiso por los fondos (ver también el Reporte del Directorado).

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.

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, especialmente en aquellos países que no se han involucrado activamente en las actividades de la CoP.

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. Se han llevado a cabo

esfuerzos adicionales con resultados positivos, sin embargo algunos de los contribuyentes principales aún no están pagando los montos completos y por lo tanto, el balance de contribuciones pendientes se sigue incrementando: el monto total de contribuciones pendientes de pago asciende a US\$1.3 millones.

c) Gastos

La siguiente tabla muestra los gastos acumulados a febrero 2012 (ocho meses desde el inicio del año fiscal). Esta comparación muestra el estado del presupuesto de ocho 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 28 de febrero, 2012.

Comparación Presupuesto - Actuales

Julio 2011 - Febrero 2012

Montos en US\$

Categoría	Gastos	Presupuesto (*)	Diferencia	%
	2011/2012	2011/2012		
Salarios y Beneficios	681,156	640,348	40,808	6.4%
Viajes y Entrenamiento	5,421	55,453	(50,032)	-90.2%
Equipo	3,978	7,133	(3,156)	-44.2%
Gastos Operativos	80,473	116,090	(35,617)	-30.7%
Difusión y Diseminación	18,690	32,667	(13,977)	-42.8%
Fondo del Director	-	36,000	(36,000)	-100.0%
Total	789,718	887,691	(97,973)	-11.0%

(*) 8 meses de presupuesto (total 2011/2012: US\$1,332k)

TABLA II: Gastos del presupuesto operativo al 28 de febrero, 2012.

Los gastos acumulados al final de febrero 2012 son -11% menores que el presupuesto de ocho meses (67% del total), en todas las categorías.

La línea de Salarios y Beneficios es 6.4% mayor que el monto presupuestado para el periodo, ya que incluye los gastos de finalización de contrato y relocalización del Sub-director de Programas Científicos, dado que los gastos incurridos en octubre 2011 no habían sido compensados en su totalidad al cierre de febrero 2011. Al cierre del año fiscal se esperan que los ahorros con respecto al total de presupuesto de 10% aproximadamente.

Los gastos de viajes son menores que lo esperado, ya que los gastos de viajes se han reducido y se han utilizado fondos de programas en la medida de lo posible. Se esperan gastos adicionales al finalizar el año fiscal.

En la línea de gastos operativos, no se ha incurrido en algunos gastos y la mayoría de la diferencia se da por las Obligaciones no Incurridas.

Diseminación y Difusión es menor ya que se retrasó la publicación del informe bi-anual del IAI hasta más adelante en 2012. También, la reunión del SAC se llevó a cabo después del corte de gastos.

Las actividades bajo la línea de Fondo Especial del Director fueron canceladas o congeladas, esperando que los países realicen sus pagos por las contribuciones.

2) Composición del efectivo y Reservas de Pres. Operativo

El balance de efectivo al final de marzo, 2012 fue 50.7% más bajo que el balance al final de marzo 2011 por el efecto de los fondos de Presupuesto Operativo no solicitados a los programas de forma temporal y por la inclusión de una posible obligación de impuestos con el gobierno de Brasil para los años de 2010 y 2011; si se consideran los fondos de programas en los cálculos, hay una leve disminución en comparación con el año fiscal anterior los gastos continúan siendo controlados estrechamente y algunos países continúan pagando contribuciones de años anteriores.

Se agregó un monto adicional a la contribución del año actual de los Estados Unidos, lo que permitió al IAI recuperar gastos ya incurridos. La conciliación de efectivo refleja una posición mejorada en el presupuesto operativo, con reservas que cubren 3.8 meses de operaciones; si se toman en cuenta los fondos comprometidos por los Estados Unidos, los fondos disponibles cubrirían 9.2 meses de operaciones, un poco menos que el año fiscal anterior.

Conciliación de Efectivo

Al cierre de Mar-12

Montos en US\$

	Mar-11	Mar-12	Variación
Fondos de Programa	257,457.84	(162,952.21)	-163.3%
Presupuesto Op. IAI	259,473.51	417,605.28	60.9%
Total Efectivo	516,931.35	254,653.07	-50.7%

3) Área Administrativa

a) Cambios a los procesos administrativos / Controles Internos

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, sin embargo, se necesitará una revisión a fondo luego de las resoluciones de la CoP, para cambiar el nombre de las posiciones así como en las descripciones de puestos para reflejar los cambios en la estructura del Directorado.

Funcionarios Locales aportados por INPE

Nuevamente, el contrato de INPE con la compañía que actualmente contrata a 4 de los funcionarios del IAI fue cancelado y re-emitido de emergencia en abril 2012. Los funcionarios estuvieron sin contrato por dos semanas, lo que fue posteriormente compensado cuando se hizo el nuevo contrato retroactivo. El contrato se ha re-emitido 4 veces en los últimos tres años, agregando incertidumbre al personal del IAI actualmente contratado por el INPE. Este es aún un punto no resuelto, ya que no se ha conseguido llegar a una solución definitiva. Cada vez que ocurre una finalización y nueva contratación de los funcionarios, se impactan las cargas sociales y cálculos de vacaciones. Los funcionarios del IAI han mostrado lealtad y mucha paciencia, dadas las circunstancias.

Controles Internos

Los controles se mantienen en su lugar, siendo revisados y modificados cuando se detectan oportunidades de mejora. En este momento no existen problemas críticos de control interno pendientes con el FAC o con los auditores externos.

Inflación de 2011-2012

Inflation Rate	%	Cumm. % Year
Jan-11	1.27%	1.27%
Feb-11	0.49%	1.76%
Mar-11	0.71%	2.47%
Apr-11	0.95%	3.42%
May-11	0.51%	3.93%
Jun-11	-0.18%	3.75%
Jul-11	-0.04%	3.71%
Aug-11	0.40%	4.11%
Sep-11	0.50%	4.61%
Oct-11	0.26%	4.87%
Nov-11	0.53%	5.40%
Dec-11	0.79%	6.19%
Jan-12	0.81%	0.81%
Feb-12	0.24%	1.05%

La inflación del año calendario actual se espera cierre al mismo nivel del año anterior - 2011 (6%).

Tasa de cambio

Year	US\$ Exchange Rate
Jan-11	1.666
Feb-11	1.673
Mar-11	1.661
Apr-11	1.629
May-11	1.573
Jun-11	1.580
Jul-11	1.561
Aug-11	1.556
Sep-11	1.587
Oct-11	1.854
Nov-11	1.689
Dec-11	1.811
Jan-12	1.858
Feb-12	1.810

La tasa de cambio del Real con respecto al dólar continuó decreciendo en 2011, sin embargo la tendencia en 2012 ha sido hacia la alza del dólar en comparación con el Real, reflejando la inestabilidad de los mercados financieros; lo niveles de post-adjustment han sido ajustados de acuerdo con estos cambios.