



Instituto Interamericano
Para La Investigación del Cambio Global

REPORTE TRIMESTRAL
CONTABILIDAD AL 30 DE ABRIL, 2014
CONTRIBUCIONES AL 30 DE JUNIO, 2014

Reporte para la reunion del CE - CoP
México D.F. – México
Agosto, 2014

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

1) Estado del Presupuesto Operativo

a) Contribuciones de los países

Al 30 de junio, 2014 los fondos recibidos (ingresos de efectivo) representan el 98% de las contribuciones aprobadas para el año fiscal 2013/2014.

La Tabla I muestra el estado de las contribuciones recibidas al 30 de junio, 2014.

Core Budget - 2013 / 2014
Status of Country Contributions as of June 30, 2014
 Amounts in US\$

	Contribution for FY 13/14	Paid - in 2013/2014 to be applied to:			Due as of 30-Jun-14
		Arrears	Current year	Advances	
Argentina	63,000				204,957
Bolivia	5,000				40,000
Brazil	110,000				220,000
Canada	159,000		(159,000)		-
Chile	7,000		(2,000)	(3,000)	(3,000)
Colombia	12,000		(12,000)		0
Costa Rica	5,000		(4,931)		17,631
Cuba	5,000				50,067
Dominican Republic	5,000				85,000
Ecuador	5,000		(5,000)		-
Guatemala	5,000				85,000
Jamaica	5,000				50,000
Mexico	77,000				77,000
Panama	5,000		(5,000)		-
Paraguay	5,000				46,371
Peru	5,000	(10,657)			27,694
Uruguay	5,000				5,000
USA (*)	762,000	(290,319)	(762,000)		-
Venezuela	41,000	(12,500)			352,521
Totals	1,286,000	(313,476)	(949,931)	(3,000)	1,258,242
			Total Revenues:		(1,263,407)
			Total Advances:		(3,000)
			Contributions not received:		(22,593)
			Difference:		-

TABLA I: Estado de las Contribuciones de los Países al 30 de junio, 2014 (cash basis)

La respuesta de los países a los contactos hechos por el IAI ha disminuido, algunos de las partes mayores del Institute en términos de monto no han pagado sus contribuciones al cierre del año fiscal.

Brasil tiene dos contribuciones pendientes por un total de US\$220.000 y una tercera contribución pendiente luego del 1ro de julio, 2014; al cierre del año fiscal, Argentina y México no habían pagado la contribución del año 2013/2014. El impacto de estas contribuciones faltantes es crítico ya que los fondos no recibidos al cierre del año fiscal suman cerca de US\$360.000, lo que genera un ambiente financiero complicado para el IAI.

Adicionalmente, aún hay problemas por parte de aquellos países que continúan acumulando contribuciones no pagas. Venezuela continúa haciendo pagos parciales (solamente se recibe la parte del Ministerio de Ciencia y Tecnología) y su deuda acumulada llega al total de US\$352,521. Guatemala y República Dominicana nunca han pagado sus contribuciones.

El impacto de esas contribuciones pendientes se disimula por el efecto de la contribución de los Estados Unidos, que al cierre del período muestra un balance de cero y que muestra el efecto del plan hecho en conjunto con la representación de EEUU y el FAC para cobrar el total de la contribución en un período de tres años. La nueva contribución de los Estados Unidos se espera esté disponible para desembolsos a partir del 1ro de octubre, 2014.

b) Cobro de contribuciones de los Países Miembros

Las solicitudes de fondos continúan envolviendo a todos los miembros senior del personal del IAI. 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 más países se basa en un esfuerzo con contenido, utilizando la ciencia local y el desarrollo de capacidades e involucrando científicos locales en las solicitudes de contribuciones del IAI.

Cada vez que el IAI sostiene comunicaciones con los países miembros (o aquellos que no participan activamente), se entrega 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\$1.34 millones.

c) Gastos

La siguiente tabla muestra los gastos acumulados hasta abril 2014 (diez meses desde el inicio del año fiscal). Esta comparación muestra el estado del presupuesto de nueve meses en contraste con los gastos actuales en el mismo periodo (5/6 del presupuesto total aprobado).

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

Comparación Presupuesto - Actuales

Julio 2013 - Abril 2014

Montos en US\$

Categoría	Gastos	Presupuesto (*)	Diferencia	%
	2013/2014	2013/2014		
Salarios y Beneficios	711,966	772,999	(61,032)	-7.9%
Viajes y Entrenamiento	18,504	82,733	(64,229)	-77.6%
Equipo	6,017	8,917	(2,900)	-32.5%
Gastos Operativos	432,843	138,446	294,397	212.6%
Difusión y Disseminación	31,130	32,500	(1,370)	-4.2%
Fondo del Director	16,039	45,000	(28,961)	-64.4%
Total	1,216,499	1,080,595	135,905	12.6%

TABLA II: Gastos del presupuesto operativo al 30 de abril, 2014.

Los gastos acumulados al final de abril 2014 son 12.6% mayores que el presupuesto para ese período (83% del presupuesto total).

La línea de Salarios y Beneficios es menor que el monto presupuestado para el periodo por el efecto de los salarios en posiciones internacionales en Brasil, que ya no se pagan al recibir estos empleados su pago como funcionarios en Uruguay, además de los ahorros por la posición del Gerente de TI. Durante los dos años anteriores Brasil no pagó los salarios de las 4 personas según se

especifica en el Acuerdo de País Sede, mismo que eran contratados por INPE y cuyo contrato no fue renovado a partir de octubre 2012. EL IAI aún cubrió y aún continúa cubriendo algunos de estos salarios a través de contratos de servicios para poder dar continuidad a las operaciones. Esto elimina parte del ahorro, pero aún así se que al final del año fiscal, los ahorros sean alrededor de 7% del presupuesto anual.

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, se han incurrido gastos adicionales para implementar las oficinas en Uruguay, incluyendo la mudanza de las oficinas y los funcionarios, la solución para el manejo de los servidores en Buenos Aires para cubrir parte de las actividades que se asignaban al gerente de TI. Adicionalmente, se han incurrido gastos adicionales por el atraso en la aprobación del Acuerdo País Sede con Uruguay, agregando cerca de 7 meses al calendario de actividades contemplado al inicio del proceso. La mayoría de los otros gastos son contratos con un precio fijo.

Diseminación y Difusión es menor por un costo menor que el estimado del informe bi-anual del IAI. Las actividades bajo la línea de Fondo Especial del Director fueron congeladas.

2) Composición del efectivo y Reservas de Pres. Operativo

El balance de efectivo al final de marzo 2014 fue 53.6% mayor que el balance al final de marzo 2013, los fondos de Programas de NSF se han solicitado y el balance de efectivo en nuestras cuentas es cero, lo que es consecuente con el cambio de políticas en NSF. Si se hubieran recibidos las contribuciones pendientes de los mayores contribuyentes al IAI, se hubiera mostrado una gran mejoría con respecto a la posición del efectivo del año fiscal anterior.

Los gastos continúan siendo controlados estrechamente y algunos países continúan pagando contribuciones de años anteriores, sin embargo, hasta que las contribuciones pendientes de Brasil, México y Argentina se hayan recibido, el IAI no está en posición para comprometer fondos para nuevas contrataciones, incluyendo las posiciones incluidas en el Acuerdo Tripartito.

La conciliación de efectivo refleja una posición levemente mejorada en el presupuesto operativo, con reservas que cubren 3.9 meses de

operaciones; si se toman en cuenta los fondos comprometidos por los Estados Unidos, los fondos disponibles cubrirían 9.4 meses de operaciones, igual al año fiscal anterior.

Conciliación de Efectivo

Al cierre de Abr-14

Montos en US\$

	Mar-13	Apr-14	Variación
Fondos de Programa	(66,361.97)	114,854.73	-273.1%
Presupuesto Op. IAI	415,173.04	421,038.14	1.4%
Total Efectivo	348,811.07	535,892.87	53.6%

3) Área Administrativa

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

El contrato de INPE con la compañía que actualmente contrata a 4 de los funcionarios del IAI fue cancelado de forma definitiva en octubre 2012. Los funcionarios son ahora contratados directamente por el IAI y a pesar de que la incertidumbre del personal se ha eliminado, el costo de los funcionarios incluidos en el Acuerdo de País Sede ahora se cubre con fondos del presupuesto operativo.

Implementación del Acuerdo Tripartito

Luego de retrasos en la aprobación del Acuerdo de País Sede con Uruguay, se ha completado la mudanza del Directorado. El costo total de la mudanza fue de aproximadamente US\$175.000, incluyendo las oficinas del Directorado, los funcionarios y nuevos muebles y equipos para las oficinas del IAI.

La situación actual de las contribuciones de los países está afectando de forma directa la capacidad del IAI para contratar

nuevo personal y por lo tanto se han congelado todos los gastos no esenciales hasta que se resuelva la situación; esto incluye contrataciones, gastos de viajes y Fondos Especiales del Director, entre otros.

El Acuerdo Tripartito no se ha implementado en Brasil o en Argentina, lo que ha generado un ambiente de alto riesgo para el Directorado de forma expandida. Esta situación y las contribuciones pendientes por el total e US\$470.000 de dos de las partes involucradas en este Acuerdo (Argentina y Brasil) han creado complicaciones para la administración financiera del IAI y ha forzado al Instituto a tomar medidas firmes hasta que la situación se resuelva favorablemente.

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. El IAI ha recibido el reporte de los auditores externos retrasado el año anterior (2011-2012) y el reporte del año fiscal anterior (2012-2013), ambos incluidos en los documentos de la reunión.

Se llevó a cabo una auditoría en todos los proyectos del programa CRN II para preparar el cierre del programa. Una nota de control no crítica fue levantada por los Auditores Externos relativos al manejo de proyectos, por ajustes detectados durante las auditorías. Una solución para este punto fue ejecutada de forma inmediata y la situación será resuelta ya que el programa CRN 2 acabó y se auditen los gastos finales (auditoría 2014-2015).