



Instituto Interamericano
Para La Investigación del Cambio Global

REPORTE TRIMESTRAL
CONTABILIDAD AL 28 DE FEBRERO, 2015
CONTRIBUCIONES AL 31 DE MAYO, 2015

Reporte para la reunion del CE - CoP
Lima - Perú
Junio, 2015

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 31 de mayo, 2015 los fondos recibidos (ingresos de efectivo) representan el 95% de las contribuciones aprobadas para el año fiscal 2014/2015.

La Tabla I muestra el estado de las contribuciones recibidas al 31 de mayo, 2015.

Core Budget - 2014 / 2015
Status of Country Contributions as of May 31, 2015
 Amounts in US\$

	Contribution for FY 14/15	Paid - in 2014/2015 to be applied to:		Due as of 30-Jun-15
		Arrears	Current year Advances	
Argentina	69,000	(126,000)		147,957
Bolivia	5,000			45,000
Brazil	120,000			340,000
Canada	173,000		(159,000)	14,000
Chile	8,000		(5,000)	-
Colombia	13,000			13,000
Costa Rica	5,000			22,631
Cuba	5,000			55,067
Dominican Republic	5,000			90,000
Ecuador	5,000			5,000
Guatemala	5,000			90,000
Jamaica	5,000			55,000
Mexico	85,000	(77,000)		85,000
Panama	5,000		(5,000)	(5,000)
Paraguay	5,000	(6,914)		44,457
Peru	6,000			33,694
Uruguay	5,000	(5,000)	(5,000)	(300)
USA (*)	831,000		(588,797)	242,203
Venezuela	45,000	(352,521)		45,000
Totals	1,400,000	(567,435)	(762,797)	1,322,710

La respuesta de los países a los contactos hechos por el IAI ha disminuido, algunos de las partes mayores del Instituto en términos de monto no han pagado sus contribuciones al cierre del año fiscal. Brasil tiene tres contribuciones pendientes por un total de US\$340.000 y una cuarta contribución pendiente luego del 1ro de julio, 2015. El impacto de estas contribuciones faltantes es crítico ya que los fondos no recibidos al cierre del año fiscal suman cerca de

US\$460.000, lo que genera un ambiente financiero complicado para el IAI. México pagó la contribución del año 2013/2014, sin embargo a la fecha no se ha recibido el pago del año fiscal en curso. Siguen los problemas por aquellos países que continúan acumulando contribuciones sin pagar, Guatemala y Rep. Dominicana nunca han pagado sus contribuciones.

Hay noticias positivas por parte de Argentina que pagó una contribución extra para compensar en año fiscal anterior y sobre todo de Venezuela que pagó el total de sus contribuciones pendientes hasta el año pasado.

La nueva contribución de los Estados Unidos se espera esté disponible para desembolsos a partir del 1ro de octubre, 2015.

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\$1.33 millones.

c) Gastos

La siguiente tabla muestra los gastos acumulados hasta febrero 2015 (ocho 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 (75% del presupuesto total aprobado).

Comparación Presupuesto - Actuales

Julio 2014 - Febrero 2015

Montos en US\$

Categoría	Gastos 2014/2015	Presupuesto (*) 2014/2015	Diferencia	%
Salarios y Beneficios	653,698	660,609	(6,911)	-1.0%
Viajes y Entrenamiento	24,728	66,187	(41,459)	-62.6%
Equipo	12,095	7,133	4,962	69.6%
Gastos Operativos	181,010	117,423	63,587	54.2%
Difusión y Diseminación	24,440	26,000	(1,560)	-6.0%
Fondo del Director	-	36,000	(36,000)	-100.0%
Total	895,971	913,352	(17,381)	-1.9%

Los gastos acumulados al final de febrero 2015 son 1.9% menos que el presupuesto para ese período (75% 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 internacionales en Uruguay. Al cierre del año fiscal, se espera que los gastos sean 4% menores que el 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, manejo de sistemas y mejoras. Adicionalmente, se han incurrido gastos adicionales por la

extensión de contratos para cerrar las operaciones en Brasil. 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 febrero 2015 fue 30% menor que el balance al final de abril 2014. 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 en 2014. Si se hubieran recibidos las contribuciones pendientes de los mayores contribuyentes al IAI, se hubiera mostrado una 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 y México entre otros, se hayan recibido el IAI no está en posición para comprometer fondos para nuevas contrataciones.

La conciliación de efectivo refleja una posición menor en el presupuesto operativo, con reservas que cubren 3.1 meses de operaciones; si se toman en cuenta los fondos comprometidos por los Estados Unidos, los fondos disponibles cubrirían 8.7 meses de operaciones, un poco menos que el año anterior.

Conciliación de Efectivo

Al cierre de Feb-15

Montos en US\$

	Apr-14	Feb-15	Variación
Fondos de Programa	114,854.73	38,785.95	-66.2%
Presupuesto Op. IAI	421,038.14	337,003.88	-20.0%
Total Efectivo	535,892.87	375,789.83	-29.9%

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 necesita para reflejar los cambios en la estructura del Directorado.

Implementación del Acuerdo Tripartito

Las oficinas del IAI en Montevideo están funcionando al 100%, las posiciones necesarias han sido contratadas y todo el personal que se esperaba ha sido contratado.

Argentina ha designado recientemente a una Coordinadora para la oficina de Ciencia-Política, hacia la completa implementación del Acuerdo.

El Acuerdo Tripartito no se ha implementado en Brasil lo que ha generado un ambiente de alto riesgo para el Directorado extendido; esta situación y las contribuciones pendientes de Brasil por un total de US\$340k y el hecho que no se hayan hecho pagos por los salarios de las posiciones incluidas en el Acuerdo Sede con Brasil, uno de los 3 países involucrados en el desde 2012. Esta situación y las contribuciones pendientes por el total e US\$470.000 de dos de las partes involucradas en este Acuerdo Tripartito han creado complicaciones para la administración financiera del IAI y ha forzado al (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 y a prevenir que la situaciones similares surjan bajo el Acuerdo Tripartito.

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 del año fiscal anterior (2013-2014), incluido en los documentos de la reunión.

Nuevo Sistema de Administración de Información

Como parte de la consolidación de las operaciones en Uruguay, se discutió la oportunidad de mejorar el antiguo sistema contable del IAI para ser más un que simple sistema contable. Luego de revisar varias ofertas y las posibilidades de cada uno de estos paquetes de software, se tomó la decisión de comprar un sistema de administración de datos que controle no sólo la parte contable del IAI, sino que también permite controlar mejor a los proyectos, la

participación de los países, personas involucradas y mejorar la calidad de la información para la administración de todas las áreas del IAI a un costo razonable.

El paquete de software que se compró es el SAP Business One, una solución que mejorará la información para reportes en el IAI, podrá manejar información más reciente y confiable y mejores prácticas de control interno. Personal permanente y temporal se encuentran realizando la migración de datos y procedimientos del nuevo sistema.