

OS
74-1975
75-1976

AÑOS FISCALES

1974 · 1975

1975 · 1976

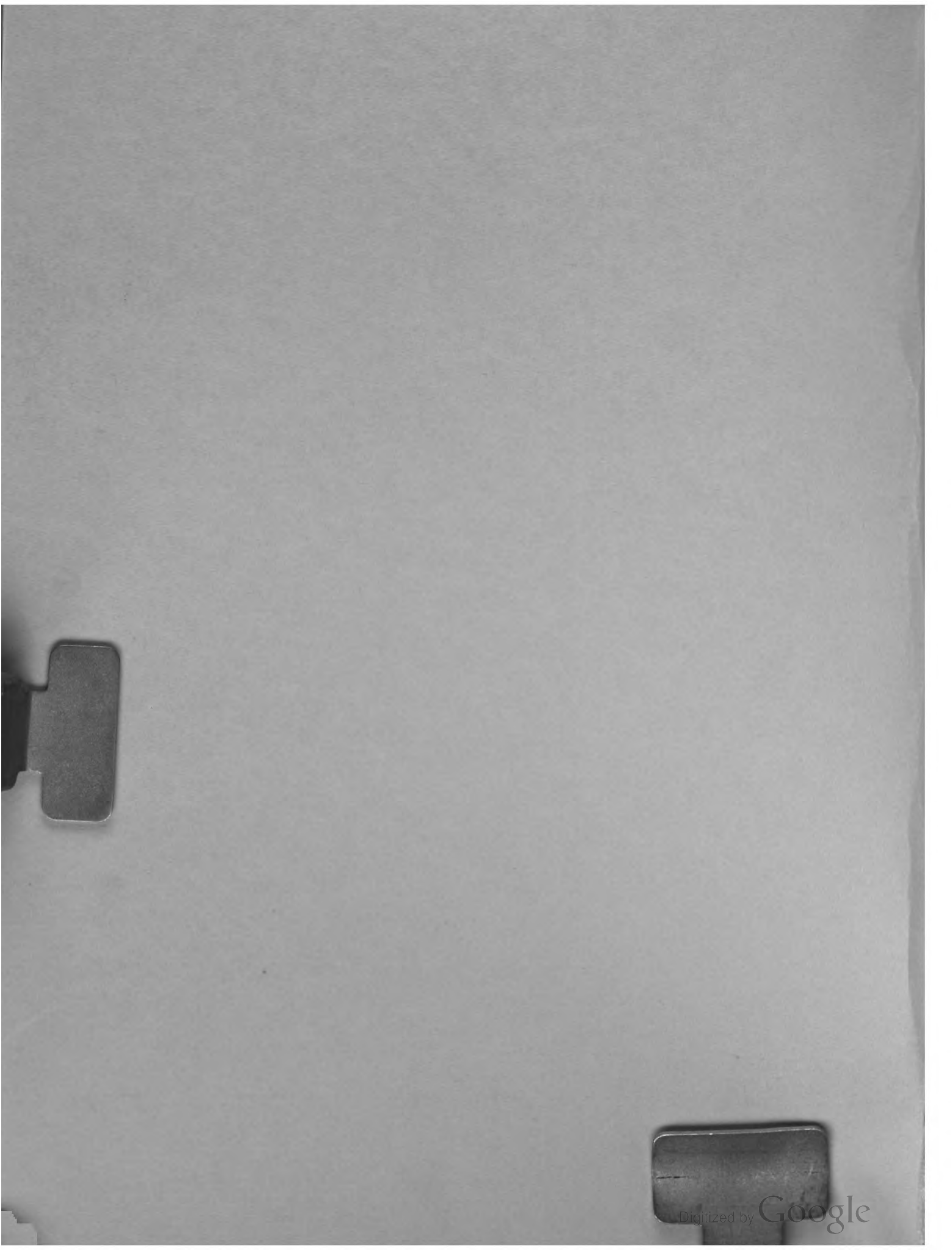
INFORMES FINANCIEROS



IICA

86 I5974i 1976

San José, Costa Rica Febrero – 1976





INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS — OEA

DIRECCION GENERAL

San José, Costa Rica

OEA/Ser.L/I
IICA/RAJD/Doc.110(15/76)
20 febrero 1976
Original: Español

JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO INTERAMERICANO DE
CIENCIAS AGRICOLAS DE LA OEA

ESTADOS FINANCIEROS
ANEXOS AL DOCUMENTO "PROYECTO PROGRAMA-PRESUPUESTO 1976-1977" 1/

I N T R O D U C C I O N

Me es grato someter para información a la Junta Directiva por este medio, los estados financieros que anteriormente formaron parte del documento "Proyecto Programa-Presupuesto", como anexos C, D y E.


En cumplimiento de la Resolución IICA/RAJD/Res.23(14/75), dichos estados fueron revisados por la Comisión Especial durante su reunión efectuada en San José, Costa Rica, del 16 al 20 de octubre de 1975, recomendándose en el informe emanado de la misma, la adopción de un estilo diferente para mostrar la información financiera, a fin de facilitar su análisis.

En el documento IICA/RAJD/Doc.111(15/76) se presenta el nuevo formato para la consideración de la Junta Directiva.

Estos anexos -que en su mayoría habían sido solicitados ya por la Junta Directiva en reuniones previas-, se están presentando con la misma numeración

1/ Informe del Director General a la Junta Directiva del IICA, para ser conocido en la Decimoquinta Reunión Anual, que se celebrará en Washington D.C., Estados Unidos, del 6 al 12 de mayo de 1976.

con que aparecen en el documento "Proyecto Programa-Presupuesto 1975-1976", para facilitar el estudio comparativo de cada cuadro contra el Informe de la Comisión Especial IICA/RAJD/Doc.104(15/76)rev. del 20 de octubre de 1975.



José Emilio G. Araujo
Director General

I N D I C E

	<u>Página</u>
ANEXO C - EJECUCION DEL PRESUPUESTO 1974-1975	4
CUADRO N° C-1 - Resumen de la Ejecución del Presupuesto por Líneas de Acción y Otros Capítulos (Año Económico 1974-1975)	5
CUADRO N° C-2 - Resumen de la Ejecución del Presupuesto por Unidades Presupuestarias (Año Económico 1974-1975)	8
CUADRO N° C-3 - Gastos Realizados al 30 de Junio de 1975 por Unidad Presupuestaria y Objeto de Gasto (Año Económico 1974-1975)	10
CUADRO N° C-4 - Gastos Realizados al 30 de Junio de 1975 por Líneas de Acción, Otros Capítulos y Objeto de Gasto (Año Económico 1974-1975)	13
ANEXO D - ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 1975	17
CUADRO N° D-1 - Estado de Activo y Pasivo	18
CUADRO N° D-2 - Resumen de Ingresos y Egresos del Fondo General de Trabajo (1° Julio/74-30 Junio/75)	19
CUADRO N° D-3 - Estado del Fondo General de Trabajo (al 30 de Junio/1975)	20
ANEXO E - EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN VIGENCIA (1975-1976) - Al 31 de Diciembre/1975	21
CUADRO N° E-1 - Estado de Ejecución del Presupuesto en Vigencia al 31 de Diciembre de 1975	22
CUADRO N° E-2 - Gastos Realizados al 31 de Diciembre de 1975 por Funciones y Objeto de Gasto (Año Económico 1975-1976)	25
CUADRO N° E-3 - Gastos Realizados al 31 de Diciembre de 1975 por Unidad Presupuestaria y Objeto de Gasto (Año Económico 1976-1976)	28

ANEXO C

EJECUCION DEL PRESUPUESTO 1974-1975

Esta información se presenta de conformidad con la Resolución IICA/JD-439 adoptada por la Tercera Reunión Anual de la Junta Directiva, celebrada en Montevideo, Uruguay en marzo de 1964.

Los Cuadros C-1 y C-2 resumen los resultados de la ejecución del Presupuesto Aprobado para el Año Fiscal 1974-1975. El primero por Líneas de Acción y otras funciones y el segundo por Unidad Presupuestaria. En los Cuadros C-2 y C-3 se detalla la misma información clasificada por objeto de gastos, como Sueldos, Subsidios y Otros Costos de Personal, Costos de Operación, Servicios Generales, Costos Generales, y Provisiones e Inversiones.

En resumen, los cuadros muestran lo siguiente:

Presupuesto aprobado	\$ 6.384.643
Menos:	
<u>Cuotas de Cuba</u>	<u>63.858</u>
Presupuesto neto de gastos	\$ 6.320.785
<u>Gastado</u>	<u>6.306.359</u>
Fondos no gastados	\$ 14.426

Lo gastado representa el 99,8% del Presupuesto Neto Aprobado. Esto fue posible, por haber recibido ingresos provenientes de cuotas corrientes y de años anteriores equivalentes al 105,8% del Presupuesto Aprobado, resultando un aumento en el Fondo General de Trabajo y en una ejecución casi total del trabajo planeado.

A continuación se presenta información sobre el Presupuesto Aprobado y lo gastado durante los últimos siete años:

(EN MILES DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

Año Económico	Presupuesto Aprobado*	Gastos Efectivos	
		Monto	Porcentaje
1968-1969	3.305	3.126	94,6
1969-1970	3.624	3.330	91,9
1970-1971	4.023	3.849	95,7
1971-1972	4.425	4.086	92,3
1972-1973	4.982	4.597	92,3
1973-1974	5.539	5.436	98,1
1974-1975	6.320	6.306	99,8

* No incluye las cuotas de Cuba

RESUMEN DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO POR LINEAS DE ACCION Y OTROS CAPITULOS

CUADRO N° C-1

(Año Económico 1974-1975)
(Dólares de Estados Unidos)

FUNCION	P R E S U P U E S T O				RESULTANTE	GASTADO	FONDOS NO INVERTIDOS
	Res. IICA/RAJD/4(13/74)		Transferencias				
	Presentado y Aprobado	Aumento	Disminución				
LINEA DE ACCION I							
<u>Análisis e Información del Desarrollo Rural:</u>							
1. Zona Andina	\$ 62.896	\$ 62.896	\$ 8.000	\$ 54.896	\$ 54.232	\$ 664	
2. Zona Norte	66.514	66.514	13.000	53.514	49.681	3.833	
3. Zona de las Antillas	28.191	28.191	5.000	23.191	18.666	4.525	
4. Zona Sur	82.767	82.767	\$ 26.000	108.767	108.969	(202)	
5. IICA-CIDIA	245.591	245.591		245.591	246.530	(939)	
	485.959	485.959	26.000	485.959	478.078	7.881	
LINEA DE ACCION II							
<u>Educación Agrícola</u>							
6. Zona Andina	226.697	226.697	8.000	234.697	234.311	386	
7. Zona Norte	175.752	175.752	15.600	160.152	160.415	(263)	
8. Zona de las Antillas	87.317	87.317	17.000	70.317	61.555	8.762	
9. Zona Sur	354.147	354.147	30.000	324.147	321.987	2.160	
10. Subdirección de Planificación	42.728	42.728		42.728	44.612	(1.884)	
	886.641	886.641	8.000	832.041	822.880	9.161	
LINEA DE ACCION III							
<u>Investigación Agrícola</u>							
11. Zona Andina	133.838	133.838		133.838	136.652	(2.814)	
12. Zona Norte	54.055	54.055		54.055	50.693	3.362	
13. Zona de las Antillas	6.071	6.071		6.071	5.943	128	
14. Zona Sur	133.805	133.805	9.000	142.805	142.846	(41)	
	327.769	327.769	9.000	336.769	336.134	635	

FUNCION	P R E S U P U E S T O				RESULTANTE	GASTADO	FONDOS NO INVERTIDOS
	Res. LICA/RAJD/4(13774) Presentado y Aprobado	Transferencias		Aumento			
		Disminución	Disminución				
LINEA DE ACCION IV Fomento de la Producción Agropecuaria							
15. Zona Andina	\$ 225.686	\$ 225.686	\$ 9.000	\$ 234.686	\$ 233.067	\$ 1.619	
16. Zona Norte	251.456	251.456	25.000	276.456	275.878	578	
17. Zona de las Antillas	175.454	175.454		175.454	168.659	6.795	
18. Zona Sur	360.959	360.959	52.000	412.959	412.268	691	
19. Subdirección de Planificación	39.307	39.307	14.000	53.307	52.019	1.288	
	1.052.862	1.052.862	100.000	1.152.862	1.141.891	10.971	
LINEA DE ACCION V Integración Multinacional							
20. Zona Andina	18.304	18.304		18.304	12.040	6.264	
21. Zona Norte	28.032	28.032		28.032	28.470	(438)	
22. Zona Sur	14.647	14.647		14.647	12.760	1.887	
	60.983	60.983		60.983	53.270	7.713	
LINEA DE ACCION VI Promoción y Ejecución de Cambios Estructurales							
23. Zona Andina	189.669	189.669	30.000	219.669	213.118	6.551	
24. Zona Norte	160.830	160.830	50.000	210.830	205.277	5.553	
25. Zona de las Antillas	29.610	29.610		29.610	28.100	1.510	
26. Zona Sur	105.271	105.271	20.000	125.271	121.868	3.403	
	485.380	485.380	100.000	585.380	568.363	17.017	
LINEA DE ACCION VII Administración de la Política Agrícola							
27. Zona Andina	191.248	191.248		166.248	164.887	1.361	
28. Zona Norte	146.450	146.450	25.000	171.450	168.423	3.027	
29. Zona de las Antillas	27.411	27.411		22.411	20.014	2.397	
30. Zona Sur	200.936	200.936		200.936	200.763	173	
31. Subdirección de Planificación	103.555	103.555	20.000	123.555	130.762	(7.207)	
	669.600	669.600	45.000	684.600	684.849	(249)	

FUNCION	P R E S U P U E S T O				RESULTANTE	GASTADO	FONDOS NO INVERTIDOS
	Res. IICA/RAJD/4(13/74)		Transferencias				
	Presentado y Aprobado	Aumento	Disminución				
OTRAS ACTIVIDADES Y SERVICIOS							
32. Otras Actividades de las Zonas y Centros	\$ 14.400	\$ 14.400			\$ 14.400	\$ 14.424	\$ (24)
33. Imprenta y Reproducción Documentos	26.889	26.889			26.889	24.609	2,280
34. Subdirección General Adjunta para la Coordinación Externa	245.585	\$ 33.000			278.585	281.364	(2.779)
35. Subdirección General Adjunta de Planificación	132.372	10.000			142.372	141.869	503
	419.246	419.246	43.000		462.246	462.266	(20)
COORDINACION Y SUPERVISION DE PROGRAMAS							
36. Zona Andina	106.838	106.838	35.978		142.816	142.446	370
37. Zona Norte	59.130	59.130	9.000		50.130	49.484	646
38. Zona Sur	81.857	81.857	9.000		72.857	73.586	(729)
39. IICA-CIDIA	25.613	25.613	8.000		33.613	33.658	(45)
	273.438	273.438	43.978	18.000	299.416	299.174	242
40. Dirección General	437.529	437.529	69.500		507.029	507.047	(18)
41. Equipo y Mobiliario	35.700	35.700	7.100		42.800	42.782	18
COSTOS GENERALES Y PROVISIONES							
42. Costos Generales	120.400	120.400	3.500		123.900	123.806	94
43. Imprevistos	60.800	60.800	5.000		65.800	65.756	44
44. Fondo General de Trabajo	65.000	65.000			65.000	65.000	
	246.200	246.200	8.500		254.700	254.562	138
45. Aporte al CATIE	616.000	616.000			616.000	616.000	
46. Incremento Costo de Personal	123.478	123.478		123.478			
47. Conservación y Manejo de Aguas	100.000	100.000		100.000			
48. Capacitación y Estudio sobre Empresas Comunitarias	100.000	100.000		100.000			
49. Cooperación Técnica a Honduras	939.478	939.478		323.478	616.000	39.063	(39.063)
	6.320.785	6.320.785	460.078	460.078	6.320.785	6.306.359	14.426
Sub-total	63.858	63.858			63.858		63.858
50. Cuota de Cuba	6.384.643	6.384.643	460.078	460.078	6.384.643	6.306.359	78.284
T O T A L							

RESUMEN DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO POR UNIDADES PRESUPUESTARIAS

CUADRO N° C-2

(Año Económico 1974-1975)
(Dólares de Estados Unidos)

UNIDAD PRESUPUESTARIA	APROBADO		TRANSFERENCIAS		RESULTANTE	EGRESOS	FONDOS NO GASTADOS
	Res. 111CA/RAJD/4(13/74)		Aumento	Disminución			
DIRECCION REGIONAL ZONA ANDINA							
Líneas de Acción	1.048.338		47.000	33.000	1.062.338	1.048.307	14.031
Otras Actividades y Servicios	3.000				3.000	2.982	18
Coordinación y Supervisión de Programas	106.838		35.978		142.816	142.446	370
	1.158.176		82.978	33.000	1.208.154	1.193.735	14.419
DIRECCION REGIONAL ZONA NORTE							
Líneas de Acción	883.089		100.000	28.600	954.489	938.837	15.652
Otras Actividades y Servicios	6.500				6.500	6.500	
Coordinación y Supervisión de Programas	59.130		9.000		50.130	49.484	646
	948.719		100.000	37.600	1.011.119	994.821	16.298
ZONA DE LAS ANTILLAS							
Líneas de Acción	354.054			27.000	327.054	302.937	24.117
	354.054			27.000	327.054	302.937	24.117
DIRECCION REGIONAL ZONA SUR							
Líneas de Acción	1.252.532		107.000	30.000	1.329.532	1.321.461	8.071
Otras Actividades y Servicios	4.900				4.900	4.942	(42)
Coordinación y Supervisión de Programas	81.857			9.000	72.857	73.586	(729)
	1.339.289		107.000	39.000	1.407.289	1.399.989	7.300
CENTRO AGRONÓMICO TROPICAL DE INVESTIGACION Y ENSEÑANZA							
Aporte	616.000				616.000	616.000	
	616.000				616.000	616.000	

UNIDAD PRESUPUESTARIA	APROBADO	TRANSFERENCIAS		RESULTANTE	EGRESOS	FONDOS NO GASTADOS
		Aumento	Disminución			
<u>Res. IICA/RAJD/4(13/74)</u>						
<u>CENTRO INTERAMERICANO DE DOCUMENTACION E INFORMACION AGRICOLA</u>						
Líneas de Acción	245.591			245.591	246.530	(939)
Otras Actividades y Servicios	26.889			26.889	24.609	2.280
Coordinación y Supervisión de Programas	25.613	8.000		33.613	33.658	(45)
	298.093	8.000		306.093	304.797	1.296
<u>SUBDIRECCION PARA LA COORDINACION EXTERNA</u>						
Otras Actividades y Servicios	245.505	33.000		278.585	281.364	(2.779)
<u>SUBDIRECCION DE PLANIFICACION</u>						
Líneas de Acción	185.590	34.000		219.590	227.393	(7.803)
Otras Actividades y Servicios	132.372	10.000		142.372	141.869	503
	317.962	44.000		361.962	369.262	(7.300)
<u>DIRECCION GENERAL</u>						
Dirección, Administración y Servicios Gener.	437.529	69.500		507.029	507.047	(18)
	437.529	69.500		507.029	507.047	(18)
<u>EQUIPO Y MOBILIARIO</u>	35.700	7.100		42.800	42.782	18
<u>COSTOS GENERALES Y PROVISIONES</u>						
Costos Generales	120.400	3.500		123.900	123.806	94
Imprevistos	60.800	5.000		65.800	65.756	44
Fondo General de Trabajo	65.000			65.000	65.000	
Conservación y Manejo de Tierras y Aguas	100.000		100.000	200.000		
Incremento de Personal	123.478		123.478	246.956		
Capacitación y Estudio sobre Empresas Comunitarias	100.000		100.000	200.000		
Sub-total	569.678	8.500	323.478	254.700	254.562	138
Cooperación Técnica a Honduras					39.063	(39.063)
Cuota de Cuba	63.858			63.858		63.858
T O T A L	6.384.643	460.078	460.078	6.384.643	6.306.359	78.284

GASTOS REALIZADOS AL 30 DE JUNIO DE 1975

POR UNIDAD PRESUPUESTARIA Y OBJETO DE GASTO

(Año Económico 1974-1975)

UNIDAD PRESUPUESTARIA	PERSONAL													
	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
DIRECCION REGIONAL ZONA ANDINA														
Líneas de Acción	1.048.307	87.8	484.975		220.423		339.682		3.227					
Otras Actividades y Servicios	2.982	0.3			2.982									
Coordinación y Supervisión Progrs.	142.446	11.9	72.736		18.360		10.328		41.022					
	1.193.735	100.0	557.711	46.7	238.783	20.0	352.992	29.6	44.249	3.7				
DIRECCION REGIONAL ZONA NORTE														
Líneas de Acción	938.837	94.4	480.888		181.363		219.905		56.681					
Otras Actividades y Servicios	6.500	0.6			6.500									
Coordinación y Supervisión Progrs.	49.484	5.0	28.178		4.569		14.824		1.913					
	994.821	100.0	509.066	51.2	185.932	18.7	241.229	24.2	58.594	5.9				
ZONA DE LAS ANTILLAS														
Líneas de Acción	302.937		165.560		60.337		53.268		23.712					
	302.937	100.0	165.560	54.7	60.337	19.9	53.268	17.6	23.712	7.8				
DIRECCION REGIONAL ZONA SUR														
Líneas de Acción	1.321.461	94.4	622.400		257.699		322.478		118.884					
Otras Actividades y Servicios	4.942	0.3			4.942									
Coordinación y Supervisión Progrs.	73.586	5.3	51.679		9.238		9.710		2.959					
	1.399.989	100.0	674.079	48.1	266.937	19.1	337.130	24.1	121.843	8.7				
CENTRO AGRONOMICO TROPICAL DE INVESTIGACION Y ENSEÑANZA														
Aporte del IICA	616.000	100.0					616.000							
	616.000	100.0					616.000	100.0						

UNIDAD PRESUPUESTARIA	PERSONAL												
	TOTAL	SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES	
US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
<u>CENTRO INTERAMERICANO DE DOCUMENTACION E INFORMACION AGRICOLA</u>													
Líneas de Acción	246.530	80.9	153.698	43.793	39.501	9.538							
Otras Actividades y Servicios	24.609	8.1	20.850	3.759									
Coordinación y Supervisión Progrs.	33.658	11.0	21.656	6.643	1.024	4.335							
	304.797	100.0	196.204	64.3	54.195	17.8	40.525	13.3	13.873	4.6			
<u>SUBDIRECCION GENERAL ADJUNTA PARA LA COORDINACION EXTERNA</u>													
Otras Actividades y Servicios	281.364		177.676	65.257	15.422	23.009							
	281.364	100.0	177.676	63.1	65.257	23.3	15.422	5.5	23.009	8.1			
<u>SUBDIRECCION GENERAL ADJUNTA DE PLANIFICACION</u>													
Líneas de Acción	227.393	61.6	145.729	54.061	17.748	9.855							
Otras Actividades y Servicios	141.869	38.4	81.955	34.829	24.109	976							
	369.262	100.0	227.684	61.7	88.890	24.1	41.857	11.3	10.831	2.9			
<u>DIRECCION GENERAL</u>													
Dirección, Administración y Servicios Generales	507.047	100.0	294.719	58.1	101.090	19.9	27.622	5.5	83.616	16.5			
	507.047	100.0	294.719	58.1	101.090	19.9	27.622	5.5	83.616	16.5			
<u>EQUIPO Y MOBILIARIO</u>													
Coordinación Externa	1.729											1.729	
Zona Andina	5.904											5.904	
Zona Norte	12.000											12.000	
Zona de las Antillas	14.800											14.800	
Zona Sur	5.776											5.776	
Subdirección de Planificación	2.573											2.573	
	42.782	100.0										42.782	100.0

UNIDAD PRESUPUESTARIA	PERSONAL													
	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
COSTOS GENERALES Y PROVISIONES														
Costos Generales	123,806												123,806	
Imprevistos	65,756												65,756	
Fondo General de Trabajo	65,000												65,000	
	254,562	100.0											254,562	100.0
Cooperación Técnica a Honduras por efectos del Huracán Fifi (Res. IICA/JD-1015/74)														
	39,063	100.0					39,063	100.0						
	39,063	100.0					39,063	100.0						
T O T A L	6,306,359	100.0	2,802,699		1,061,481		1,765,108		379,727		254,562		42,782	
R E S U M E N														
Líneas de Acción	4,085,465	64.8	2,053,250	32.6	817,736	13.0	992,582	15.7	221,897	3.5				
Otras Actividades y Servicios	462,266	7.3	280,481	4.4	103,845	1.6	53,955	0.9	23,985	0.4				
Coordinación y Supervisión Progrs.	299,174	4.8	174,249	2.8	38,810	0.6	35,886	0.6	50,229	0.8				
Dirección General	507,047	8.0	294,719	4.7	101,090	1.6	27,622	0.4	83,616	1.3				
Equipo y Mobiliario	42,782	0.7											42,782	0.7
Costos Generales y Provisiones	254,562	4.0									254,562	4.0		
Cooperación Técnica a Honduras	39,063	0.6					39,063	0.6						
Aporte al CATIE	616,000	9.8					616,000	9.8						
T O T A L	6,306,359	100.0	2,802,699	44.5	1,061,481	16.8	1,765,108	28.0	379,727	6.0	254,562	4.0	42,782	0.7

GASTOS REALIZADOS AL 30 DE JUNIO DE 1975

POR LINEAS DE ACCION, OTROS CAPITULOS Y OBJETO DE GASTO

(Año Económico 1974-1975)

FUNCION	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
PERSONAL														
LINEA DE ACCION I														
<u>Análisis e Información del Desarrollo Rural</u>														
1. Zona Andina	54.232	11.3	28.362		11.635		14.065		170					
2. Zona Norte	49.681	10.3	25.362		9.962		11.440		2.917					
3. Zona de las Antillas	18.666	4.0	10.915		3.615		3.096		1.040					
4. Zona Sur	108.969	22.8	47.877		17.120		37.342		6.630					
5. LICA-CIDIA	246.530	51.6	153.698		43.793		39.501		9.538					
	478.078	100.0	266.214	55.7	86.125	18.0	105.444	22.1	20.295	4.2				
LINEA DE ACCION II														
<u>Educación Agrícola</u>														
6. Zona Andina	234.311	28.5	111.513		48.536		73.465		797					
7. Zona Norte	160.415	19.5	80.616		29.932		38.266		11.601					
8. Zona de las Antillas	61.555	7.5	36.301		13.663		8.370		3.221					
9. Zona Sur	321.987	39.1	163.669		66.537		60.790		30.991					
10. Subdirección de Planificación	44.612	5.4	29.906		11.547		1.414		1.745					
	822.880	100.0	422.005	51.2	170.215	20.7	182.305	22.2	48.355	5.9				
LINEA DE ACCION III														
<u>Investigación Agrícola</u>														
11. Zona Andina	136.652	40.6	67.097		28.403		40.349		803					
12. Zona Norte	50.693	15.1	25.247		7.674		14.442		3.330					
13. Zona de las Antillas	5.943	1.8	2.829		1.043		1.517		554					
14. Zona Sur	142.846	42.5	77.328		32.323		23.491		9.704					
	336.134	100.0	172.501	51.3	69.443	20.7	79.799	23.7	14.391	4.3				

FUNCION	PERSONAL												INVERSIONES	
	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		US\$	US\$
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
LINEA DE ACCION IV														
<u>Fomento de la Producción Agropecuaria</u>														
15. Zona Andina	233.067	20.4	106.702		45.682		80.173		510					
16. Zona Norte	275.878	24.2	140.411		48.963		72.398		14.106					
17. Zona de las Antillas	168.659	14.7	90.737		32.343		31.095		14.484					
18. Zona Sur	412.268	36.1	188.122		71.020		111.477		41.649					
19. Subdirección de Planificación	52.019	4.6	31.959		11.428		2.624		6.008					
	1.141.891	100.0	557.931	48.9	209.436	18.3	297.767	26.1	76.757	6.7				
LINEA DE ACCION V														
<u>Integración Multinacional</u>														
20. Zona Andina	12.040	22.6	5.859		2.652		3.488		41					
21. Zona Norte	28.470	53.4	17.776		7.653		1.223		1.818					
22. Zona Sur	12.760	24.0	8.007		2.601		800		1.352					
	53.270	100.0	31.642	59.4	12.906	24.3	5.511	10.3	3.211	6.0				
LINEA DE ACCION VI														
<u>Promoción y Ejecución de Cambios Estructurales</u>														
23. Zona Andina	213.118	37.5	81.567		32.115		98.958		478					
24. Zona Norte	205.277	36.1	102.037		40.290		52.287		10.663					
25. Zona de las Antillas	28.100	4.9	13.472		5.191		7.196		2.241					
26. Zona Sur	121.868	21.5	47.337		16.898		46.719		10.914					
27. Subdirección de Planificación														
	568.363	100.0	244.413	43.0	94.494	16.6	205.160	36.1	24.296	4.3				
LINEA DE ACCION VII														
<u>Administración de la Política Agrícola</u>														
28. Zona Andina	164.887	24.1	83.875		51.400		29.184		428					
29. Zona Norte	168.423	24.6	89.438		36.889		29.850		12.246					
30. Zona de las Antillas	20.014	2.9	11.306		4.542		1.994		2.172					
31. Zona Sur	200.763	29.3	90.060		51.200		41.859		17.644					
32. Subdirección de Planificación	130.762	19.1	83.865		31.086		13.710		2.101					
	684.849	100.0	358.544	52.4	175.117	25.6	116.597	17.0	34.591	5.0				

FUNCION	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
OTRAS ACTIVIDADES Y SERVICIOS														
33. Otras Actividades de las Zonas y Centro	39.033	8.4	20.850		3.759		14.424							
34. Subdirección para la Coordinación Externa	281.364	60.9	177.676		65.257		15.422		23.009					
35. Subdirección de Planificación	141.869	30.7	81.955		34.829		24.109		976					
	462.266	100.0	280.481	60.7	103.845	22.4	53.955	11.7	23.985	5.2				
COORDINACION Y SUPERVISION DE PROGRAMAS														
36. Zona Andina	142.446	47.6	72.736		18.360		10.328		41.022					
37. Zona Norte	49.484	16.5	28.178		4.569		14.824		1.913					
38. Zona Sur	73.586	24.6	51.679		9.238		9.710		2.959					
39. IICA-CIDIA	33.658	11.3	21.656		6.643		1.024		4.335					
	299.174	100.0	174.249	58.2	38.810	13.0	35.886	12.0	50.229	16.8				
DIRECCION GENERAL														
40. Dirección, Administración y Servicios Generales	507.047	100.0	294.719	58.1	101.090	19.9	27.622	5.5	83.616	16.5				
	507.047	100.0	294.719	58.1	101.090	19.9	27.622	5.5	83.616	16.5				
EQUIPO Y MOBILIARIO														
41. Coordinación Externa	1.729	4.0											1.77	
42. Zona Andina	5.904	13.8											5.9	
43. Zona Norte	12.000	28.1											12.0	
44. Zona de las Antillas	14.800	34.6											14.800	
45. Zona Sur	5.776	13.5											5.776	13.5
46. Subdirección de Planificación	2.573	6.0											2.573	6.0
	42.782	100.0											42.782	100.0
COSTOS GENERALES Y PROVISIONES														
47. Costos Generales	123.806	48.6											123.806	48.6
48. Imprevistos	65.756	25.8											65.756	25.8
49. Fondo General de Trabajo	65.000	25.6											65.000	25.6
	254.562	100.0											254.562	100.0

PERSONAL

FUNCION	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
50. Aporte al CATIE	616.000	100.0					616.000	100.0						
51. Cooperación Técnica a Honduras por efectos del Huracán Fifi (Res. 111CA/JD-1015/74)	39.063	100.0					39.063	100.0						
T O T A L	6.306.359		2.802.699		1.061.481		1.765.109		379.726		254.562		42.782	
R E S U M E N														
Dirección Regional Zona Andina	1.199.639	19.0	557.711	8.8	238.783	3.8	352.992	5.6	44.249	0.7			5.904	0.08
Dirección Regional Zona Norte	1.006.821	16.0	509.066	8.1	185.932	2.9	241.229	3.8	58.594	0.9			12.000	0.19
Zona de las Antillas	317.737	5.0	165.560	2.6	60.397	1.0	53.268	0.8	23.712	0.4			14.800	0.28
Dirección Regional Zona Sur	1.405.765	22.3	674.079	10.7	266.937	4.2	337.130	5.3	121.843	2.0			5.776	0.1
Centro Interamericano de Documentación e Información Agrícola	304.797	4.8	196.204	3.1	54.195	0.9	40.525	0.6	13.873	0.2				
Subdirección para la Coordinación Externa	283.093	4.5	177.676	2.8	65.257	1.0	15.422	0.2	23.009	0.3			1.729	0.02
Subdirección de Planificación	371.835	5.9	227.684	3.6	88.890	1.4	41.857	0.7	10.831	0.2			2.573	0.03
Dirección General	507.047	8.0	294.719	4.7	101.090	1.6	27.622	0.4	83.616	1.3				
Costos Generales	254.562	4.1									254.562	4.0		
Aporte al CATIE	616.000	9.8					616.000	10.0						
Cooperación Técnica a Honduras	39.063	0.6					39.063	0.6						
T O T A L	6.306.359	100.0	2.802.699	44.5	1.061.481	16.8	1.765.108	28.0	379.727	6.0	254.562	4.0	42.782	0.7

ANEXO D

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 1975

Según lo dispuesto por la Junta Directiva en su Séptima Reunión Anual, celebrada en San José, Costa Rica, del 28 de abril al 5 de mayo de 1968, los Auditores Externos del Instituto, señores Price Waterhouse & Co. remiten directamente sus informes a la Junta Directiva en Washington, D.C., los cuales incluyen pormenores sobre la situación financiera del IICA al 30 de junio de 1975.

El Cuadro D-1 es un resumen financiero tomado del propio informe de la Price Waterhouse & Co., que representa los activos y pasivos del Instituto al 30 de junio de 1974 y al 30 de junio de 1975.

Detalles adicionales sobre estos mismos asuntos pueden ser analizados en los informes de los auditores.

Este Anexo corresponde a la Resolución IICA/JD-634-27 de mayo de 1968.

Los Cuadros D-2 y D-3 complementan el resumen antes citado, mostrando los ingresos y egresos del Fondo General de Trabajo durante el año económico que finalizó el 30 de junio de 1975.

(Dólares de los Estados Unidos)

	CUENTAS GENERALES		CUENTAS ESPECIALES	
	30 de junio de 1974	1975	1974	30 de junio de 1975
ACTIVO				
Efectivo en Caja y Bancos	1.065.725	219.017	370.257	156.600
Inversiones Transitorias	1.450.000	1.550.000	2.605	4.529
Cuentas por Cobrar:				
Cuotas por Cobrar a los Estados Contratantes	1.363.820	1.734.291		
Otras	401.127	317.844	10.431	14.257
Inventarios, al costo promedio	120.932	83.364		
Pagos Anticipados	62.625	77.857	34.776	4.857
Gastos Diferidos			3.759	
Inversiones Amortizables				
Otros Activos	11.150	10.851	5.215	6.983
	4.475.379	3.993.224	427.043	187.226
PASIVO				
Préstamos por Pagar	19.000	38.000		
Cuentas por Pagar, Fondos de Terceros y Obligaciones	370.105	178.540	16.185	42.314
Fondos Rotatorios y Reservas	1.284.114	719.346	26.278	38.484
	1.673.219	935.886	42.463	80.798
ACTIVO NETO	2.802.160	3.057.338	384.580	106.428

RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS DEL FONDO GENERAL DE TRABAJO

1° de julio de 1974 al 30 de junio de 1975

INGRESOS		EGRESOS	
Cuotas de los Estados Miembros	US\$ 6.255.261		
Otros	524	Línea de Acción I	478.078
Reintegro del Presupuesto Fondo General de Trabajo	65.000	Línea de Acción II	822.880
		Línea de Acción III	336.134
		Línea de Acción IV	1.141.891
		Línea de Acción V	53.270
		Línea de Acción VI	568.363
		Línea de Acción VII	684.849
		Otras Actividades y Servicios	462.266
		Coordinación y Supervisión de Programas	299.174
		Dirección General	507.047
		Costos Generales y Provisiones	254.562
		Equipo (Inversiones)	<u>42.782</u>
			5.651.296
		Egresos Especiales por Resoluciones de la Junta Directiva	39.063
		Aporte al CATIE	<u>616.000</u>
		TOTAL EGRESOS	6.306.359
		Incremento del Fondo General de Trabajo	<u>14.426</u>
SUMAS IGUALES	US\$ 6.320.785		US\$ 6.320.785

ESTADO DEL FONDO GENERAL DE TRABAJO CUADRO N° D-3

al 30 de junio de 1975

Saldos al principio del año Cuotas a Cobrar Otros Saldos	1.734.291 <u>1.323.047</u>	3.057.338
Diferencia entre los ingresos y los egresos del año Ingresos Egresos	6.321.309 <u>6.576.487</u>	<u>(255.178)</u>
Saldos al fin del año Cuotas a Cobrar Otros Saldos	1.363.820 <u>1.438.340</u>	US\$ <u><u>2.802.160</u></u>

ANEXO E

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN VIGENCIA (1975-76)

Al 31 de diciembre de 1975

Esta información se refiere a la Resolución IICA/JD-429 de la Tercera Reunión Anual de la Junta Directiva, celebrada en Montevideo, Uruguay en marzo de 1964.

El Cuadro E-1 muestra en resumen el estado de ejecución del presupuesto en vigencia (1975-76) al 31 de diciembre de 1975. Los Cuadros E-2 y E-3 detallan esa información por Sueldos, Subsidios y Otros Costos de Personal; Costos de Operación; Servicios Generales; Costos Generales y Provisiones e Inversiones.

Los gastos constituyen el 44.81% del presupuesto neto aprobado. Al igual que en años anteriores, no se ha autorizado gastar la totalidad del presupuesto aprobado por la Junta Directiva como medida de previsión de probables demoras en el pago de cuotas por parte de algunos Estados Miembros.

Las cifras principales se pueden resumir como sigue:

Presupuesto aprobado	US\$ 7.134.857
MENOS: Cuota de Cuba	<u>71.287</u>
Presupuesto neto	7.063.570
Gastado al 31 de diciembre de 1975	<u>3.164.966</u>
DISPONIBLE	<u><u>US\$ 3.898.604</u></u>

ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO EN VIGENCIA

CUADRO N° E-1

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1975

(En Dólares de los Estados Unidos)

	IICA/RAJD/Res. 35 (14-75) PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO REVISADO	GASTADO 1-VII-75 al 31-XII-75	DISPONIBLE
LINEA DE ACCION I				
1. Zona Andina	87.226	97.199	35.072	62.127
2. Zona Norte	81.829	74.570	16.413	58.157
3. Zona de las Antillas	49.487	54.176	19.391	34.785
4. Zona Sur	132.691	136.501	63.432	73.069
5. IICA-CIDIA	291.015	296.519	132.357	164.162
6. Coordinación Externa	104.519	98.866	47.668	51.198
	746.767	757.831	314.333	443.498
LINEA DE ACCION II				
7. Zona Andina	218.551	220.551	84.424	136.127
8. Zona Norte	284.149	297.841	117.899	179.942
9. Zona de las Antillas	112.238	87.546	18.726	68.820
10. Zona Sur	296.768	315.768	159.752	156.016
	911.706	921.706	380.801	540.905
LINEA DE ACCION III				
11. Zona Andina	142.075	145.734	52.747	92.987
12. Zona Norte	81.987	84.100	34.877	49.223
13. Zona de las Antillas	24.463	25.093	3.984	21.109
14. Zona Sur	139.656	143.254	74.998	68.256
	388.181	398.181	166.606	231.575
LINEA DE ACCION IV				
15. Zona Andina	276.890	279.582	118.227	161.355
16. Zona Norte	254.156	256.627	124.559	132.068
17. Zona de las Antillas	204.064	206.048	62.999	143.049
18. Zona Sur	366.948	370.515	156.386	214.129
	1.102.058	1.112.772	462.171	650.601

	<u>IICA/RAJD/Res. 35 (14-75)</u>	<u>PRESUPUESTO APROBADO</u>	<u>PRESUPUESTO REVISADO</u>	<u>GASTADO</u>	<u>DISPONIBLE</u>
				<u>1-VII-75 al 31-XII-75</u>	
<u>LINEA DE ACCION V</u>					
19. Zona Andina	36.124	36.124	13.260	22.864	
20. Zona Norte	14.011	14.011	4.576	9.435	
21. Zona Sur	2.424	2.424	935	1.489	
	52.559	52.559	18.771	33.788	
<u>LINEA DE ACCION VI</u>					
22. Zona Andina	191.053	191.053	62.053	129.000	
23. Zona Norte	208.945	208.945	90.583	118.362	
24. Zona de las Antillas	78.284	78.284	24.328	53.956	
25. Zona Sur	139.762	139.762	50.155	89.607	
	618.044	618.044	227.119	390.925	
<u>LINEA DE ACCION VII</u>					
26. Zona Andina	207.905	182.242	82.794	99.448	
27. Zona Norte	159.944	152.197	68.114	84.083	
28. Zona de las Antillas	42.771	49.746	13.253	36.493	
29. Zona Sur	268.064	237.968	124.879	113.089	
30. Subdirección de Planificación	376.316	458.657	234.490	224.167	
	1.055.000	1.080.810	523.530	557.280	
<u>OTRAS ACTIVIDADES Y SERVICIOS</u>					
31. Otros Servicios	21.002	19.849	10.164	9.685	
32. Imprenta	29.418	30.346	15.173	15.173	
33. Relaciones Oficiales e Instituc.	184.666	207.816	112.414	95.402	
	235.086	258.011	137.751	120.260	
<u>COORDINACION Y SUPERVISION DE PROGRAMAS</u>					
34. Zona Andina	110.666	131.812	106.530	25.282	
35. Zona Norte	109.949	113.822	50.392	63.430	
36. Zona Sur	126.968	139.090	51.150	87.940	
37. IICA-CIDIA	30.224	37.054	25.115	11.939	
	377.807	421.778	233.187	188.591	

Cuadro N° E-1 (Cont.)

	<u>IICA/RAJD/Res. 35 (14-75)</u> <u>PRESUPUESTO APROBADO</u>	<u>PRESUPUESTO</u> <u>REVISADO</u>	<u>GASTADO</u> <u>1-VII-75 al 31-XII-75</u>	<u>DISPONIBLE</u>
38. Dirección General	530.038	578.738	292.441	286.297
39. Equipo y Mobiliario	33.501	39.940	13.155	20.785
<u>COSTOS GENERALES Y PROVISIONES</u>				
40. Costos Generales	169.400	169.400	71.594	97.806
41. Imprevistos	60.800	60.800	40.794	20.006
42. Fondo General de Trabajo	16.000	16.000	16.000	
	246.200	246.200	128.388	117.812
43. Aporte al CATIE	537.000	537.000	266.713	270.287
44. Incremento Costo de Personal	189.623			
45. Gastos Evaluación de Programas	40.000	40.000		
	7.063.570	7.063.570	3.164.966	3.898.604
46. Cuota Gobierno de Cuba	71.287	71.287		71.287
	7.134.857	7.134.857	3.164.966	3.969.891

GASTOS REALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 1975

CUAERO N° E-2

POR FUNCIONES Y OBJETO DE GASTO

(Año Económico 1975-1976)

FUNCION	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES (EQUIPO)		CATEGORIAS TURRIALBA	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
PERSONAL																
LINEA DE ACCION I																
1. Zona Andina	35.072		20.156		10.496		4.313				107					
2. Zona Norte	16.413		8.659		4.092		2.587				1.075					
3. Zona de las Antillas	19.391		10.413		4.771		961				3.246					
4. Zona Sur	63.432		35.436		13.473		8.190				6.333					
5. IICA-CIDIA	132.357		81.181		31.434		14.769				4.973					
6. Coordinación Externa	47.668		31.155		12.393		515				3.605					
	314.333	100.0	187.000	59.5	76.659	24.5	31.335	10.0	19.339	6.0						
LINEA DE ACCION II																
7. Zona Andina	84.424		44.327		25.177		14.680				240					
8. Zona Norte	117.899		61.722		28.226		18.052				9.899					
9. Zona de las Antillas	18.726		9.567		4.857		2.678				1.624					
10. Zona Sur	159.752		84.259		36.191		24.519				14.783					
	380.801	100.0	199.875	52.5	94.451	24.8	59.929	15.7	26.546	7.0						
LINEA DE ACCION III																
11. Zona Andina	52.747		26.403		14.880		11.177				287					
12. Zona Norte	34.877		20.612		10.293		1.687				2.285					
13. Zona de las Antillas	3.984		2.428		1.145						411					
14. Zona Sur	74.998		41.680		19.352		6.783				7.183					
	166.606	100.0	91.123	54.7	45.670	27.4	19.647	11.8	10.166	6.1						
LINEA DE ACCION IV																
15. Zona Andina	118.227		63.763		35.270		18.855				339					
16. Zona Norte	124.559		65.800		33.164		16.786				8.809					
17. Zona de las Antillas	62.999		30.932		15.810		9.326				6.931					
18. Zona Sur	156.386		85.597		33.834		21.930				15.025					
	462.171	100.0	246.092	53.3	118.078	25.5	66.897	14.5	31.104	6.7						

Cuadro N° E-2 (Cont.)

FUNCION	PERSONAL										INVERSIONES (EQUIPO)	CATIE TURRIALBA		
	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Ocr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales				Costos Generales de Provisiones	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%			US\$	%
LINEA DE ACCION V														
19. Zona Andina	13.260		8.419	4.609	190		42							
20. Zona Norte	4.576		2.802	1.426			348							
21. Zona Sur	935		612	235			88							
	18.771	100.0	11.833	63.0	6.270	33.4	190	1.0	478	2.6				
LINEA DE ACCION VI														
22. Zona Andina	62.053		36.125	17.525	8.252		151							
23. Zona Norte	90.583		50.514	24.210	9.077		6.782							
24. Zona de las Antillas	24.328		11.219	5.383	4.419		3.307							
25. Zona Sur	50.155		28.098	11.569	4.671		5.817							
	227.119	100.0	125.956	55.5	58.687	25.8	26.419	11.6	16.057	7.1				
LINEA DE ACCION VII														
26. Zona Andina	82.794		40.343	23.855	16.876		1.720							
27. Zona Norte	68.114		34.945	17.278	10.601		5.290							
28. Zona de las Antillas	13.253		6.753	3.053	1.094		2.353							
29. Zona Sur	124.879		60.445	29.208	24.478		10.748							
30. Subdirección de Planificación	234.490		127.384	64.316	38.919		3.871							
	523.530	100.0	269.870	51.6	137.710	26.3	91.968	17.6	23.982	4.5				
OTRAS ACTIVIDADES Y SERVICIOS														
31. Otros Servicios	10.164				10.164									
32. Imprenta	15.173		12.187	2.986										
33. Relaciones Oficiales e Instituc.	112.414		67.196	30.408	2.675		12.135							
	137.751	100.0	79.383	57.6	33.394	24.2	12.839	9.4	12.135	8.8				
COORDINACION Y SUPERVISION DE PROGRAMAS														
34. Zona Andina	106.530		57.518	22.536	3.460		23.016							
35. Zona Norte	50.392		32.638	11.102	6.652		46							
36. Zona Sur	51.150		39.436	9.932	1.736									
37. IICA-CIDIA	5.115		10.962	11.706	688		1.759							
	233.187	100.0	140.554	60.3	55.276	23.7	12.536	5.4	24.821	10.6				

Cuadro N° E-2 (Cont.)

FUNCION	PERSONAL															
	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales de Provisiones		INVERSIONES (EQUIPO)		COTIE TURRIALBA	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
38. Dirección General	292.441	100.0	167.142	57.2	70.676	24.2	8.351	2.9	42.644	14.6			3.628	1.1		
39. Equipo y Mobiliario	13.155	100.0											13.155	1.1		
OTROS GASTOS Y PROVISIONES																
40. Costos Generales	71.594														71.594	
41. Imprevistos	40.794														40.794	
42. Fondo General de Trabajo	16.000														16.000	
	128.388	100.0											128.388	100.0		
43. Aporte al COTIE	266.713														266.713	
T O T A L																
	3.164.966	100.0	1.518.828	48.0	616.871	22.1	330.111	10.4	207.272	6.6	128.388	4.1	16.783	0.5	266.713	8.3
R E S U M E N																
Dirección Regional Zona Andina	555.554	17.6	297.054	9.3	154.348	4.8	78.250	2.5	25.902	0.8						
Dirección Regional Zona Norte	512.052	16.2	277.692	8.8	129.791	4.1	70.081	2.2	34.488	1.1						
Zona de las Antillas	142.681	4.5	71.312	2.3	35.019	1.1	18.478	0.6	17.872	0.6						
Dirección Regional Zona Sur	686.757	21.7	375.563	11.9	153.794	4.9	97.377	3.1	60.023	1.9						
Centro Interamericano de Documentación e Información Agrícola	157.472	5.0	92.143	2.9	43.140	1.4	15.457	0.5	6.732	0.2						
Subdirección para la Coordinación Externa	175.255	5.5	110.538	3.5	45.787	1.5	3.190	0.1	15.740	0.5						
Subdirección de Planificación	234.498	7.4	127.384	4.0	64.316	2.0	38.927	1.1	3.871	0.1						
Dirección General	292.441	9.2	167.142	5.3	70.676	2.2	8.351	0.3	42.644	1.4					3.628	0.1
Equipo y Mobiliario	13.155	0.4													13.155	0.4
Costos Generales	128.388	4.1													128.388	4.1
Aporte al COTIE	266.713	8.4													266.713	8.4
T O T A L																
	3.164.966	100.0	1.518.828	48.0	696.871	22.0	330.111	10.4	207.272	6.6	128.388	4.1	16.783	0.5	266.713	8.4

GASTOS REALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 1975
POR UNIDAD PRESUPUESTARIA Y OBJETO DE GASTO

CUADRO N° E-3

(Año Económico 1975-1976)

UNIDAD PRESUPUESTARIA	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES (EQUIPO)		CATEG. TURRIALBA	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	\$	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
PERSONAL																
DIRECCION REGIONAL ZONA ANDINA																
Líneas de Acción	448.577	80.7	239.536	43.1	131.813	23.7	74.343	13.3	2.885	0.5						
Otras Actividades y Servicios	447	0.1					447	0.1								
Coordinación y Supervisión Progs. Equipo y Mobiliario	106.530	19.2	57.518	10.4	22.536	4.1	3.460	0.6	23.016	4.2						
	555.554	100.0	297.054	53.5	154.349	27.8	78.250	14.0	25.901	4.7						
DIRECCION REGIONAL ZONA NORTE																
Líneas de Acción	457.021	88.5	245.052	47.5	118.690	23.0	58.788	11.4	34.491	6.7						
Otras Actividades y Servicios	4.639	0.9					4.639	0.9								
Coordinación y Supervisión Progs. Equipo y Mobiliario	50.392	9.8	32.638	6.3	11.102	2.1	6.652	1.3						4.178	0.8	
	516.230	100.0	277.690	53.8	129.792	25.1	70.079	13.6	34.491	6.7				4.178	0.8	
DIRECCION REGIONAL ZONA ANTILLAS																
Líneas de Acción	142.681	95.3	71.313	47.6	35.019	23.4	18.477	12.4	17.872	11.9						
Equipo y Mobiliario	7.004	4.7												7.004	4.7	
	149.685	100.0	71.313	47.6	35.019	23.4	18.477	12.4	17.872	11.9				7.004	4.7	
DIRECCION REGIONAL ZONA SUR																
Líneas de Acción	630.537	91.6	336.126	48.8	143.862	20.9	90.572	13.2	59.977	8.7						
Otras Actividades y Servicios	5.070	0.7					5.070	0.7								
Coordinación y Supervisión Progs. Equipo y Mobiliario	51.150	7.4	39.436	5.8	9.932	1.4	1.736	0.2	46	-				1.704	0.3	
	688.461	100.0	375.562	54.6	153.794	22.3	97.378	14.1	60.023	8.7				1.704	0.3	

UNIDAD PRESUPUESTARIA	PERSONAL										COSTOS Generales y Provisiones	INVERSIONES (EQUIPO)	CATEGIA TURRIALBA			
	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales							
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%				US\$	%	US\$
LICA-CIDIA																
Líneas de Acción	132.357	84.0	81.181	51.6	31.433	20.0	14.769	9.4	4.974	3.2						
Otras Actividades y Servicios Coordinación y Supervisión Progs.	25.115	16.0	10.962	6.9	11.706	7.4	688	0.4	1.759	1.1						
	157.472	100.0	92.143	58.5	43.139	27.4	15.457	9.8	6.733	4.3						
SUBDIRECCION GENERAL ADJUNTA PARA LA COORDINACION EXTERNA																
Líneas de Acción	47.668	27.2	31.155	17.8	12.393	7.1	515	0.3	3.605	2.1						
Otras Actividades y Servicios Equipo y Mobiliario	127.587	72.8	79.383	45.3	33.394	19.0	2.675	1.5	12.135	6.9						
	175.255	100.0	110.538	63.1	45.787	26.1	3.190	1.8	15.740	9.0						
SUBDIRECCION GENERAL ADJUNTA DE PLANIFICACION																
Líneas de Acción	234.490	99.9	127.384	54.3	64.316	27.4	38.920	16.6	3.870	1.6						
Otras Actividades y Servicios Equipo y Mobiliario	8	0.1					8				269	0.1				
	234.767	100.0	127.384	54.3	64.316	27.4	38.928	16.6	3.870	1.6			269	0.1		
DIRECCION GENERAL																
Dirección, Administración y Servicios Generales	288.813	98.8	167.142	57.1	70.676	24.2	8.351	2.9	42.644	14.6						
Equipo y Mobiliario	3.628	1.2									3.628	1.2				
	292.441	100.0	167.142	57.1	70.676	24.2	8.351	2.9	42.644	14.6			3.628	1.2		
COSTOS GENERALES Y PROVISIONES																
Costos Generales	71.594	55.8											71.594	55.8		
Imprevistos	40.794	31.7											40.794	31.7		
Refuerzo Fondo General de Trabajo	16.000	12.5											16.000	12.5		
	128.388	100.0											128.388	100.0		
CATEGIA - TURRIALBA																
	266.713	100.0												266.713	8.4	
T O T A L	3.164.966	100.0	1.518.826	48.0	696.872	22.0	330.110	10.4	207.274	6.6	128.388	4.1	16.783	0.5	266.713	8.4

Cuadro N° E-3 (Cont.)

UNIDAD PRESUPUESTARIA	PERSONAL															
	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES (EQUIPO)		CATIE TURRIALBA	
	US\$	%	US\$	%	\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
Líneas de Acción	2.093.331	66.0	1.131.747	35.7	537.526	17.0	296.384	9.4	127.674	4.0						
Otras Actividades y Servicios	137.751	4.4	79.383	2.5	33.394	1.0	12.839	0.4	12.135	0.4						
Coordinación y Supervisión Progs.	233.187	7.4	140.554	4.5	55.276	1.8	12.536	0.4	24.821	0.8						
Dirección General	288.813	9.2	167.142	5.3	70.676	2.2	8.351	0.2	42.644	1.4						
Equipo y Mobiliario	16.783	0.5											16.783	0.5		
Costos Generales y Provisiones	128.388	4.1									128.388	4.1				
CATIE - Turrialba	266.713	8.4													266.713	8.4
T O T A L	3.164.966	100.0	1.518.826	48.0	696.872	22.0	330.110	10.4	207.274	6.6	128.388	4.1	16.783	0.5	266.713	8.4

R E S U M E N



INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS — OEA

DIRECCION GENERAL

San José, Costa Rica

OEA/Ser.L/1
IICA/RAJD/Doc.111(15/76)
20 febrero 1976
Original: Español

JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO INTERAMERICANO DE
CIENCIAS AGRICOLAS DE LA OEA

INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR GENERAL
e
INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS 1/

I N T R O D U C C I O N

Me complace someter para la aprobación de la Junta Directiva, el Informe Financiero del Director General y el Informe de los Auditores Externos para el período 1° de julio de 1974 al 30 de junio de 1975.

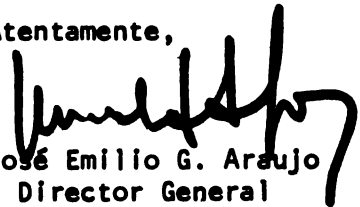
La recomendación hecha para adoptar esta nueva forma de presentar la información financiera fue revisada y aprobada por la Comisión Especial en su reunión efectuada en San José, Costa Rica, del 16 al 20 de octubre de 1975.

El nuevo formato incluido en el informe IICA/RAJD/Doc.104(15/76)rev. del 20 de octubre de 1975 comprende además el informe de los Auditores Externos que venía siendo presentado en un documento aparte. También incluye varios cuadros que muestran los datos financieros requeridos por la Junta Directiva en forma más sencilla, con el objeto de consolidarlos y simplificarlos.

1/ Informe del Director General a la Junta Directiva del IICA, para ser conocido en la Decimoquinta Reunión Anual, que se celebrará en Washington D.C., Estados Unidos, del 6 al 12 de mayo de 1976.

Espero que este documento y la información que contiene, cumpla los deseos de la Junta Directiva.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'José Emilio G. Araujo', written over the typed name.

José Emilio G. Araujo
Director General

I N D I C E

	<u>Página</u>
RESUMEN FINANCIERO Y ANALISIS DEL ESTADO DE CUENTAS	5
INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS para el año económico 1974-1975, incluyendo:	7
ANEXO 1 - Estado de activo y pasivo de las cuentas generales	8
ANEXO 2 - Estado de activos y pasivos de las cuentas especiales	9
ANEXO 3 - Resumen de ingresos y egresos del fondo general de trabajo	10
ANEXO 4 - Estado de movimiento de cuotas durante el año económico 1974-1975	11
ANEXO 5 - Estado de egresos presupuestados del fondo general de trabajo durante el año económico 1974-75	12
ANEXO 6 - Estado de ingresos y egresos de los fondos recibidos para fines específicos durante el año económico 1974-1975	15
ANEXO 7 - Estado de los ingresos y egresos de convenios entre el Instituto y varios gobiernos e instituciones para el año económico 1974-1975	18
ANEXO 8 - Estado de los fondos rotatorios para el año económico 1974-1975	20
Notas sobre los estados financieros	21
PARTE A - CUADROS SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO para el año económico 1974-1975	26
CUADRO A-1 - Resumen de la ejecución del presupuesto por unidades presupuestarias	27
CUADRO A-2 - Resumen de los gastos realizados, por objeto de gasto, al 30 de junio de 1975, por Líneas de Acción y otros capítulos	29
CUADRO A-3 - Resumen de los gastos realizados, por objeto de gasto, al 30 de junio de 1975, por unidad presupuestaria	30
CUADRO A-4 - Estado de gastos por objeto de gasto para el año económico 1974-1975 - Fondos regulares	31
CUADRO A-5 - Estado de gastos por objeto de gasto para el año económico 1974-1975 - Recursos totales	32
PARTE B - CUADROS COMPARATIVOS DE INGRESOS Y EGRESOS	33
CUADRO B-1 - Cuadro comparativo entre las cuotas aprobadas anualmente y lo recaudado cada año, períodos 1970-71 a 1974-75	34
CUADRO B-2 - Cuadro comparativo entre presupuesto aprobado y gastos efectivos, períodos 1970-71 a 1974-75	35

PARTE C - CUADROS SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL AÑO EN VIGENCIA	36
CUADRO C-1 - Estado de las cuotas de los países miembros al 31 de diciembre de 1975	37
CUADRO C-2 - Estado de ejecución del presupuesto en vigencia al 31 de diciembre de 1975 (por Líneas de Acción y otros capítulos)	38
CUADRO C-3 - Resumen de los gastos realizados, por objeto de gasto, al 31 de diciembre de 1975 - Por Líneas de Acción y otros capítulos	41
CUADRO C-4 - Resumen de los gastos realizados, por objeto de gasto, al 31 de diciembre de 1975 - Por unidad presupuestaria	42

RESUMEN FINANCIERO Y ANALISIS DEL ESTADO DE CUENTAS

SITUACION AL 30 DE JUNIO, 1975

Información General

La condición financiera del Instituto, en general, ha continuado mejorando en el último año fiscal, principalmente en lo que concierne al efectivo en caja.

Fondo General de Trabajo

La liquidez del Fondo General de Trabajo, se incrementó en aproximadamente un 33 por ciento, gracias a un año más de buena recaudación de cuotas, lo que llegó al 105,8 por ciento del presupuesto aprobado.

Esta mejora permitió la transferencia de US\$319.163 del Fondo General de Trabajo al Fondo de Construcción, autorizado por la Junta Directiva como parte del plan financiero para la construcción del edificio sede en San José, Costa Rica. Esta transferencia no debilita seriamente la posición de liquidez de la institución, lo que es importante para la continuidad de las operaciones. (El análisis del estado de cuentas que se presenta en este informe refleja la situación del Fondo General de Trabajo, luego de la transferencia).

Cuotas

Debido a los mayores esfuerzos de los países miembros y del IICA, mejoró mucho la recaudación de cuotas, como se ha indicado antes, y el total de cuotas adeudadas, al 30 de junio de 1975, ha descendido en una suma que se aproxima a los US\$400.000, o sea a un nivel total de US\$1,363.820.

Cuentas por Recibir

Las cuentas por recibir han mostrado un ligero incremento, principalmente debido al hecho de que grandes sumas de los principales contratos fueron mostradas como adeudadas al 30 de junio de 1975. Estas cantidades fueron canceladas poco tiempo después de esa fecha. Otras cuentas se encuentran pendientes, provenientes de acuerdos y contratos; su pago no coincide exactamente con la fecha de cierre de año fiscal del IICA (junio 30), pero se considera que no hay dudas acerca de su cancelación.

Cuentas por Pagar y Fondos Rotatorios

Tal como en los últimos años, las cuentas por pagar han permanecido bajas. Los fondos rotatorios se incrementaron, debido principalmente a los aumentos en el Fondo de Construcción. Este Fondo se consumirá durante los próximos dos años fiscales, en la construcción del edificio sede. Otros fondos, tales como becas, reemplazo de equipo y costos de movimiento de personal, fueron incrementados ligeramente.

Resumen

La situación financiera, en general, se considera que es sólida y se están haciendo los mayores esfuerzos para mantener dicha posición en el futuro.

Este documento contiene el informe de los Auditores Externos y varios cuadros financieros que muestran los gastos de acuerdo con lo aprobado por la Junta Directiva; información comparativa de lo presupuestado en años anteriores, datos sobre recaudación de cuotas durante los últimos cinco años, así como la situación del Presupuesto aprobado al 31 de diciembre del año en vigencia.

SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE, 1975

Hasta la fecha mencionada, como muestran los cuadros en la última parte de este informe, se ha gastado un 44,81 por ciento del presupuesto aprobado.

Asimismo, se ha recaudado un 39,63 por ciento del presupuesto aprobado de cuotas del año en vigencia y de años anteriores. Por esta razón, se ha tratado de frenar los gastos hasta que mejore la situación de los ingresos.

De acuerdo con información ya recibida de los países miembros, se espera otro año de buenas recaudaciones de cuotas, para mantenernos con una situación favorable de liquidez.

M. A. SANTELLANES, C. P. A. Socio
PRICE WATERHOUSE & CO.

APARTADO 2594, SAN JOSE, COSTA RICA


14 de agosto de 1975

A la Junta Directiva del
Instituto Interamericano de Ciencias
Agrícolas de la Organización de
los Estados Americanos

Hemos examinado los estados financieros adjuntos (Anexos 1 a 8 inclusive) del Instituto Interamericano de Ciencias Agrícolas por el año que terminó el 30 de junio de 1975. Nuestra revisión se practicó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y por consiguiente incluyó las pruebas selectivas de la contabilidad y otros procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias. Conforme a las instrucciones del Director General del Instituto, no solicitamos confirmación de los Estados Contratantes de las cuotas pendientes de recibirse al 30 de junio de 1975; sin embargo, nos fue posible, por medio de otros procedimientos de auditoría, corroborar dentro de límites razonables el importe de dichas cuotas.

Como se indica en el Anexo 4, las cuotas de algunos de los Estados Contratantes se encuentran sumamente atrasadas. No es factible determinar el efecto, si acaso lo hubiera, que pudiera tener esta situación sobre los estados financieros del Instituto.

En nuestra opinión, sujeto al asunto mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente el activo y pasivo del Instituto Interamericano de Ciencias Agrícolas al 30 de junio de 1975 y el resultado de sus operaciones por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad explicados en la Nota 1-A que se aplicaron sobre bases semejantes a las del año anterior.



Lic. Mike Santellanes Aguilera



INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS
DE LA ORGANIZACION DE LOS ESTADOS AMERICANOS

ESTADO DE ACTIVO Y PASIVO DE LAS CUENTAS GENERALES (NOTA 1-C)
(expresado en dólares - Nota 1-B)

	<u>30 de junio de</u>	
	<u>1975</u>	<u>1974</u>
<u>Activo</u>		
Efectivo en caja y bancos	\$1,065,725	\$ 219,017
Inversiones transitorias	1,450,000	1,550,000
Cuotas por cobrar a los Estados Con- tratantes (Anexo 4)	1,363,820	1,734,291
Cuentas por cobrar -		
Por ventas de servicios y productos y otros (Nota 2)	120,791	92,946
Por convenios (Anexo 6)	280,336	224,898
Inventarios (Nota 3)	120,932	83,364
Gastos anticipados	62,625	77,857
Otros activos	<u>11,150</u>	<u>10,851</u>
	<u>4,475,379</u>	<u>3,993,224</u>
<u>Pasivo</u>		
Préstamo por pagar (Nota 4)	19,000	38,000
Cuentas por pagar	27,500	6,482
Fondos y donativos recibidos para fi- nes específicos (Anexo 6) -		
Donativos	54,451	117,724
Fondos de terceros	288,154	54,334
Fondos rotatorios (Anexo 8)	1,278,867	703,427
Reservas (Nota 5)	<u>5,247</u>	<u>15,919</u>
	<u>1,673,219</u>	<u>935,886</u>
Activo neto correspondiente al Fondo General de Trabajo (Anexo 3)	<u>\$2,802,160</u>	<u>\$3,057,338</u>

INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS
DE LA ORGANIZACION DE LOS ESTADOS AMERICANOS

ESTADO DE ACTIVOS Y PASIVOS DE LAS CUENTAS ESPECIALES (NOTA 1-C)
(expresado en dólares - Nota 1-B)

	<u>30 de junio de</u>		<u>30 de junio de</u>		<u>30 de junio de</u>		<u>TOTAL</u>
	<u>1975</u>	<u>1974</u>	<u>1975</u>	<u>1974</u>	<u>1975</u>	<u>1974</u>	
<u>Activo</u>		<u>AEC</u>		<u>ACT 206</u>	<u>CONVENIOS</u>		
Efectivo en caja y bancos	\$572	\$11,730	\$	\$7,853	\$369,685	\$137,017	\$370,257
Inversiones transitorias					2,605	4,529	2,605
Cuentas por cobrar		7,592			10,431	6,665	10,431
Gastos anticipados					34,776	4,857	34,776
Cargos diferidos					3,759		3,759
Otros activos		1,024			5,215	5,959	5,215
	<u>572</u>	<u>20,346</u>		<u>7,853</u>	<u>426,471</u>	<u>159,027</u>	<u>427,043</u>
<u>Pasivo</u>							
Cuentas por pagar y otros pasivos				6,687	16,185	35,627	16,185
Reservas y provisiones		7,176			26,278	31,308	26,278
		<u>7,176</u>		<u>6,687</u>	<u>42,463</u>	<u>66,935</u>	<u>42,463</u>
Activo neto (Anexo 6)	<u>\$572</u>	<u>\$13,170</u>	<u>\$</u>	<u>\$1,166</u>	<u>\$384,008</u>	<u>\$ 92,092</u>	<u>\$384,580</u>
							<u>187,226</u>
							<u>42,314</u>
							<u>38,484</u>
							<u>80,798</u>
							<u>\$106,428</u>

INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS
DE LA ORGANIZACION DE LOS ESTADOS AMERICANOS

RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS DEL FONDO GENERAL DE TRABAJO

(expresado en dólares - Nota 1-B)

	Año que terminó el	
	30 de junio de	
	<u>1975</u>	<u>1974</u>
Ingresos presupuestados por cuotas de los Estados Contratantes (Anexo 4)	\$6,320,785	\$5,539,746
Egresos (Anexo 5)	<u>6,306,359</u>	<u>5,436,304</u>
Exceso de ingresos sobre egresos (Anexo 5)	14,426	103,442
Cuotas no presupuestadas de nuevos miembros del Instituto		11,075
Otros ingresos	<u>524</u>	<u>1,335</u>
	<u>14,950</u>	<u>115,852</u>
Egresos por resoluciones especiales -		
Creación del Fondo Simón Bolívar según Resolución IICA/RAJD/Res. 20 (13/74)	4,993	
Implementación del Plan General del IICA según Resolución IICA/RAJD/Res. 9 (13/74)	10,972	
Trasposos a fondos rotatorios (Anexo 8)	319,163	
Cooperación técnica al Gobierno de Nicaragua según acuerdo de la Comisión Permanente IICA/JD-966/74		7,057
Programa sobre capacitación y estudios de empresas comunitarias campesinas de reforma agraria según Resolución IICA/RAJD/Res.11 (12/73)		4,791
Programa cooperativo para la prevención y control de la roya y otras plagas y enfermedades del café según Resolución IICA/RAJD Res. 2 (12/73)		5,799
Ampliación del Programa de Riego en Perú según Resolución IICA/RAJD/Res. 5 (12/73)		11,304
Saldo de la cuenta a cobrar al CTEI a la fecha del traspaso de las instalaciones al CATIE, que fue asumida por el IICA con base en el Artículo 7 del contrato de creación del CATIE (Nota 6)		136,549
	<u>335,128</u>	<u>165,500</u>
Exceso de los ingresos (egresos) del año	(320,178)	(49,648)
Reintegro al Fondo General de Trabajo (Anexo 5)	<u>65,000</u>	<u>65,000</u>
	(255,178)	15,352
Saldos al principio del año	<u>3,057,338</u>	<u>3,041,986</u>
Saldos al final del año (Anexo 1)	<u>\$2,802,160</u>	<u>\$3,057,338</u>

INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS
DE LA ORGANIZACION DE LOS ESTADOS AMERICANOS

MOVIMIENTO DE CUOTAS DE LOS ESTADOS CONTRATANTES
DURANTE EL AÑO QUE TERMINO EL 30 DE JUNIO DE 1975
(expresado en dólares - Nota 1-B)

Estados contratantes	Saldos al principio del año	Cuotas del año		Cuotas cobradas durante el año			Saldos al final del año
		Total	De años anteriores	Del año	Total	Total	
Argentina	\$ 365,096	\$ 441,638	\$ 806,734	\$ 365,096	\$ 441,638	\$ 806,734	\$ 83,134
Bolivia	108,135	11,339	119,474	36,340		36,340	446,412
Brasil	343,128	446,412	789,540	343,128		343,128	
Canadá		405,233	405,233		405,233	405,233	
Colombia	85,155	93,102	178,257	85,132		85,132	93,125
Costa Rica	16,019	11,339	27,358	8,368		8,368	18,990
Chile	260,188	81,763	341,951	93,486		93,486	248,465
Ecuador	9,614	11,339	20,953	9,614	10,588	20,202	751 (1)
El Salvador	24,721	11,339	36,060	7,999		7,999	28,061
Estados Unidos de América		3,938,927	3,938,927		3,938,927	3,938,927	
Guatemala	(1,627)	17,308	15,681		17,308	17,308	(1,627)
Guayana		11,339	11,339		22,392	22,392	(11,053)
Haití	140,340	11,339	151,679				151,679
Honduras	16,738	11,339	28,077	16,738		16,738	11,339
Jamaica		11,339	11,339		11,339	11,339	
México	(30)	498,931	498,901		498,960	498,960	(59)
Nicaragua	33,756	11,339	45,095	16,738		16,738	28,357
Panamá	16,738	11,339	28,077	16,738		16,738	11,339
Paraguay	115,131	11,339	126,470				126,470
Perú		40,583	40,583		40,583	40,583	
República Dominicana	117,198	11,339	128,537				128,537
Uruguay	83,991	35,212	119,203	83,991	35,312	119,303	(100)
Venezuela		185,608	185,608		185,608	185,608	
	<u>\$1,734,291</u>	<u>\$6,320,785</u>	<u>\$8,055,076</u>	<u>\$1,083,368</u>	<u>\$5,607,888</u>	<u>\$6,691,256</u>	<u>\$1,363,820</u>

(1) Un pago por \$2,020 fue recibido el 27 de junio de 1975 en Washington, D. C. y registrado por el Instituto después del 30 de junio de 1975.

INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS
DE LA ORGANIZACION DE LOS ESTADOS AMERICANOS

EGRESOS PRESUPUESTADOS DEL FONDO GENERAL DE TRABAJO
AÑO QUE TERMINO EL 30 DE JUNIO DE 1975
(expresado en dólares - Nota 1-B)

	<u>Presupuesto</u> (Nota 1-D)		<u>Egresos</u>	<u>Sobrante</u> (faltante)
	<u>Original</u>	<u>Revisado</u>		
Línea de acción I - Análisis e información del desarrollo rural:				
Zona Andina	\$ 62,896	\$ 54,896	\$ 54,232	\$ 664
Zona Norte	66,514	53,514	49,681	3,833
Oficina de las Antillas	28,191	23,191	18,666	4,525
Zona Sur	82,767	108,767	108,969	(202)
IICA-CIDIA	<u>245,591</u>	<u>245,591</u>	<u>246,530</u>	<u>(939)</u>
	<u>485,959</u>	<u>485,959</u>	<u>478,078</u>	<u>7,881</u>
Línea de acción II - Educación agrícola:				
Zona Andina	226,697	234,697	234,311	386
Zona Norte	175,752	160,152	160,415	(263)
Oficina de las Antillas	87,317	70,317	61,555	8,762
Zona Sur	354,147	324,147	321,987	2,160
Subdirección de planifi- cación	<u>42,728</u>	<u>42,728</u>	<u>44,612</u>	<u>(1,884)</u>
	<u>886,641</u>	<u>832,041</u>	<u>822,880</u>	<u>9,161</u>
Línea de acción III - Investigación agrícola:				
Zona Andina	133,838	133,838	136,652	(2,814)
Zona Norte	54,055	54,055	50,693	3,362
Oficina de las Antillas	6,071	6,071	5,943	128
Zona Sur	<u>133,805</u>	<u>142,805</u>	<u>142,846</u>	<u>(41)</u>
	<u>327,769</u>	<u>336,769</u>	<u>336,134</u>	<u>635</u>
Línea de acción IV - Fomento de la producción agropecuaria:				
Zona Andina	225,686	234,686	233,067	1,619
Zona Norte	251,456	276,456	275,878	578
Oficina de las Antillas	175,454	175,454	168,659	6,795
Zona Sur	360,959	412,959	412,268	691
Subdirección de planifi- cación	<u>39,307</u>	<u>53,307</u>	<u>52,019</u>	<u>1,288</u>
	<u>1,052,862</u>	<u>1,152,862</u>	<u>1,141,891</u>	<u>10,971</u>
Pasan	<u>\$2,753,231</u>	<u>\$2,807,631</u>	<u>\$2,778,983</u>	<u>\$28,648</u>

Cont.

	Presupuesto (Nota 1-D)		Egresos	Sobrante (faltante)
	Original	Revisado		
Vienen	<u>\$2,753,231</u>	<u>\$2,807,631</u>	<u>\$2,778,983</u>	<u>\$28,648</u>
Línea de acción V - Integración multinacional:				
Zona Andina	18,304	18,304	12,040	6,264
Zona Norte	28,032	28,032	28,470	(438)
Zona Sur	<u>14,647</u>	<u>14,647</u>	<u>12,760</u>	<u>1,887</u>
	<u>60,983</u>	<u>60,983</u>	<u>53,270</u>	<u>7,713</u>
Línea de acción VI - Promoción y ejecución de cambios estructurales:				
Zona Andina	189,669	219,669	213,118	6,551
Zona Norte	160,830	210,830	205,277	5,553
Oficina de las Antillas	29,610	29,610	28,100	1,510
Zona Sur	<u>105,271</u>	<u>125,271</u>	<u>121,868</u>	<u>3,403</u>
	<u>485,380</u>	<u>585,380</u>	<u>568,363</u>	<u>17,017</u>
Línea de acción VII - Administración de la política agrícola:				
Zona Andina	191,248	166,248	164,887	1,361
Zona Norte	146,450	171,450	168,423	3,027
Oficina de las Antillas	27,411	22,411	20,014	2,397
Zona Sur	200,936	200,936	200,763	173
Subdirección de planificación	<u>103,555</u>	<u>123,555</u>	<u>130,762</u>	<u>(7,207)</u>
	<u>669,600</u>	<u>684,600</u>	<u>684,849</u>	<u>(249)</u>
Otras actividades y servicios - Otras actividades de las zonas:				
Zona Andina	3,000	3,000	2,982	18
Zona Norte	6,500	6,500	6,500	
Zona Sur	4,900	4,900	4,942	(42)
Imprenta y reproducción de documentos	26,889	26,889	24,609	2,280
Subdirección de coordinación externa	245,585	278,585	281,364	(2,779)
Subdirección de planificación	<u>132,372</u>	<u>142,372</u>	<u>141,869</u>	<u>503</u>
	<u>419,246</u>	<u>462,246</u>	<u>462,266</u>	<u>(20)</u>
Pasan	<u>\$4,388,440</u>	<u>\$4,600,840</u>	<u>\$4,547,731</u>	<u>\$53,109</u>

	Presupuesto (Nota 1-D)		Egresos	Sobranos (faltan)
	Original	Revisado		
Vienen	<u>\$4,388,440</u>	<u>\$4,600,840</u>	<u>\$4,547,731</u>	<u>\$53,109</u>
Coordinación y supervisión de programas:				
Zona Andina	106,838	142,816	142,446	370
Zona Norte	59,130	50,130	49,484	646
Zona Sur	81,857	72,857	73,586	(729)
IICA-CIDIA	<u>25,613</u>	<u>33,613</u>	<u>33,658</u>	<u>455</u>
	<u>273,438</u>	<u>299,416</u>	<u>299,174</u>	<u>242</u>
Dirección general	<u>437,529</u>	<u>507,029</u>	<u>507,047</u>	<u>71</u>
Equipo y mobiliario -				
Dirección General	3,500			
Coordinación externa	2,000	1,700	1,729	271
Zona Andina	3,000	6,000	5,904	996
Zona Norte	12,000	12,000	12,000	
Oficina de las Antillas	10,800	14,800	14,800	
Zona Sur	2,400	5,800	5,776	224
Subdirección de planifica- ción	<u>2,000</u>	<u>2,500</u>	<u>2,573</u>	<u>477</u>
	<u>35,700</u>	<u>42,800</u>	<u>42,782</u>	<u>118</u>
Costos generales y provisio- nes -				
Costos generales	120,400	123,900	123,806	994
Imprevistos	60,800	65,800	65,756	444
Fondo General de Trabajo (Anexo 3)	65,000	65,000	65,000	
Aporte al CATIE (Nota 6)	616,000	616,000	616,000	
Incremento costos de per- sonal	123,478			
Conservación y manejo de tierras y aguas	100,000			
Capacitación y estudio sobre empresas comunitarias cam- pesinas	<u>100,000</u>			
	<u>1,185,678</u>	<u>870,700</u>	<u>870,562</u>	<u>315</u>
Cooperación técnica a Hondu- ras por efectos de huracán Fifí (Resolución IICA/JD-1015/74)			<u>39,063</u>	<u>(39,063)</u>
Sub-total	<u>6,320,785</u>	<u>6,320,785</u>	<u>6,306,359</u>	<u>14,426</u>
Cuota Cuba	<u>63,858</u>	<u>63,858</u>		<u>63,858</u>
	<u>\$6,384,643</u>	<u>\$6,384,643</u>	<u>\$6,306,359</u>	<u>\$78,284</u>

INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS
DE LA ORGANIZACION DE LOS ESTADOS AMERICANOS

INGRESOS Y EGRESOS DE LOS FONDOS RECIBIDOS PARA FINES ESPECIFICOS
AÑO QUE TERMINO EL 30 DE JUNIO DE 1975
(expresado en dólares - Nota 1-B)

	Saldo al principio del año	Movimiento durante el año		Saldo al final del año
		Ingresos	Egresos	
<u>FONDOS INCLUIDOS EN CUENTAS ESPECIALES (NOTA 1-C)</u>				
Comisión de Energía Atómica de los Estados Unidos (AEC)			\$ 12,598	\$ 572
Proyecto 206 de la Administración de Cooperación Técnica de la OEA "Programa Interamericano de Desarrollo Rural y Reforma Agraria"	1,166		1,166	
Convenios entre el Instituto y varios gobiernos e instituciones	92,092	\$888,923	597,007	384,008
	<u>\$106,428</u>	<u>\$888,923</u>	<u>\$610,771</u>	<u>\$384,587</u>
<u>Total (Anexo 2)</u>				
<u>FONDOS INCLUIDOS EN CUENTAS GENERALES (NOTA 1-C) - DONATIVOS:</u>				
American Cocoa Research Institute		\$ 28,689	\$ 31,082	\$(15,406)
Council on Higher Education in the American Republics	1,608		1,608	
Programa Cooperativo sobre estudios de la roya del café y su control	821		821	
Donativo del Gobierno de Venezuela	707		707	
Asociación Interamericana de Bibliotecarias y Documentalistas Agrícolas (AIBDA)		4,246	963	11,290
Instituto Centroamericano de Investigación y Tecnología Industrial (ICAITI)	3,858		3,858	
Oficina Internacional del Café (OIC)	(396)	396		
Consejo Nacional de Desarrollo y Planificación (CONADEP)	77		2,979	(2,902)
Canadian Interamerican Development Agency (CIDA)	344	9,000	9,577	(233)
Gerald Murray	141			141
Fundación Kellogg		162,565	174,915	
Fundación Kellogg - Equipo de imprenta	12,350	2,261	65,653	
Fundación Kellogg - Textos	63,392		200,000(1)	39,590
The Rockefeller Foundation	59,617	5,000	4,894	106
International Development Research Centre - Canadá		58,340	36,481	21,859
Otros		40	35	5
	<u>\$117,724</u>	<u>\$470,537</u>	<u>\$533,810</u>	<u>\$ 54,451</u>
				<u>ANEXO 6</u>

(1) Traspaso al Fondo Rotatorio para Construcciones como adelanto para financiar la construcción del nuevo edificio del Instituto de acuerdo con autorización de la Fundación Kellogg y de la Junta Directiva del Instituto (Anexo 8), y será reembolsado sobre un período de cinco años a razón de \$40,000 por año.

Saldo al principio del año	Movimiento durante el año		Saldo al final del año
	Ingresos	Egresos	
\$ (35,697)	\$109,498	\$156,830	\$ (83,029)
(20,327)	3,644	15,239	(31,922)
(19,153)	23,566	32,924	(28,511)
(101,582)	101,582		
(6,660)	6,660		
(18,994)	59,683	58,797	(18,108)
(22,485)	61,645	121,938	(82,778)
		7,909	(7,909)
		3,938	(3,938)
		5,600	(5,600)
	64,498	80,620	(16,122)
\$ (224,898)	21,759	24,178	(2,419)
	\$452,535	\$507,973	\$ (280,336)

Propósito del fondo o donativo

Incrementar la capacidad del Instituto a nivel regional a fin de brindar asistencia técnica y apoyo en el campo rural a organizaciones nacionales públicas y privadas de América Latina	Propiciar la formación de especialistas a nivel de postgrado en las diferentes especialidades de las ciencias agropecuarias	Brindar apoyo y asistencia técnica al Ministerio de Agricultura y Ganadería para mantener un alto nivel de eficiencia de la Secretaría Ejecutiva del Consejo Agropecuario Nacional (CAN)	Financiar parcialmente un programa de adiestramiento en la preparación y evaluación de proyectos de desarrollo agrícola (Cursos PEPA)	Fortalecer institucionalmente la Sección de Elaboración y de Evaluación de Proyectos de Desarrollo de la Unidad de Programación, recientemente organizada en la Dirección General del Departamento de Agricultura, de Recursos Naturales y de Desarrollo Rural	Fortalecimiento de la Facultad de Agronomía de la Universidad a fin de mejorar su capacidad técnica en materia de desarrollo agropecuario	Para prestar cooperación técnica en el campo de la investigación agropecuaria a la Empresa Brasileña de Pesquisas Agropecuarias (EMBRAPA) vinculada al Ministerio de Agricultura de la República Federal del Brasil	Para desarrollo y adopción de Técnicos de Mercadeo en Programa Hemisférico de Mercadeo Agrícola (HAMP)	Para mejorar los servicios de comercialización agropecuaria a pequeños y medianos agricultores, intermediarios y consumidores, a través de las instituciones de comercialización de la República Dominicana	Implantación de un sistema de asistencia técnica y extensión rural en Brasil, mediante la colocación de un técnico brasileño integrante del personal profesional del IICA a disposición del Ministerio de Agricultura de Brasil	Servicio de asesoría técnica y capacitación de personal de EMBRAPA	Para mejorar la eficiencia institucional del Banco Nacional de Fomento del Ecuador y capacitación de su personal técnico	Total (Anexo 1)
FONDOS INCLUIDOS EN CUENTAS GENERALES -	CONVENIOS:	Donación del Gobierno de los Estados Unidos de América al Instituto (IICA-AID)	Convenio entre el Instituto Colombiano Agropecuario (ICA), la Universidad Colombiana Agropecuaria (ICA), la Universidad Nacional y el Instituto Ganadería de Costa Rica y el Instituto	Convenio entre el Banco Interamericano de Desarrollo y el Instituto (Convenio IICA/BID ATN/TF-1081-CS)	Acuerdo IICA/ACDI/Haití	Contrato entre la Universidad de Costa Rica y el Instituto	Convenio entre el Ministerio de Agricultura de la República Federal del Brasil y el Instituto	Donación del Gobierno de los Estados Unidos al Instituto (IICA-AID)	Convenio entre la Secretaría de Estado de Agricultura de la República Dominicana y el Instituto	Convenio IICA - Embrater	Convenio entre la Empresa Brasileña de Investigación Agropecuaria (EMBRAPA) y el Instituto para programa de adiestramiento en operaciones de crédito agrícola entre el Banco Interamericano de Desarrollo, Banco Nacional de Fomento del Ecuador y el Instituto	

	Saldo al principio del año	Movimiento durante el año		Saldo al final del año
		Ingresos	Egresos	
	\$ (20,170)	\$ 79,415	\$ 60,015	\$ (770)
	16,402	30,232	32,313	14,321
	2,584	17,289	2,584	(5,340)
	4,924		1,414	3,510
	15,159		12,310	2,849
	15,879	12,000	19,641	6,238
	2,870	38,441	2,994	38,317
		28,529		28,529
		12,500	13,968	(1,468)
	(726)	15,361		14,655
		114,000	23,114	90,886
		68,078	58,717	9,361
		50,135	32,460	17,675
		56,164		56,164
	16,697	18,511	21,981	15,227
	\$ 54,334	\$ 540,675	\$ 506,855	\$ 288,154

Propósito del fondo o donativo

<p>FONDOS INCLUIDOS EN CUENTAS GENERALES - FONDOS DE TERCEROS:</p> <p>Convenio entre la Oficina Regional para Centro América y Panamá (ROCAP) de AID y el Instituto</p> <p>Convenio entre el Instituto Agrario Nacional (IAN) de Venezuela y el Instituto</p> <p>Comisión de estudios para el Desarrollo de la Cuenca del Río Guayas (CEDEGE)</p> <p>Ministerio de Agricultura del Perú</p> <p>Establecimiento Biblioteca Café - República Dominicana</p> <p>Ministerio Agricultura Brasil - Programa Trópico</p> <p>Fundación Ford</p> <p>Programa de Riego - Chile</p> <p>Convenio para Desarrollo de Programas entre Corporación de Reforma Agraria (CORA) y el Instituto</p> <p>Convenio de operaciones entre el Ministerio de Desarrollo Agropecuario de Panamá y el Instituto</p> <p>Convenio de operaciones Ministerio de Agricultura y Ganadería - Panamá y el Instituto</p> <p>Convenio de operaciones Fondo Especial para el Desarrollo Agropecuario de la República Dominicana y el Instituto (IICA/SEA/FEDA)</p> <p>Convenio entre la Agencia Canadiense del Desarrollo Internacional, Consejo Nacional de Desarrollo y Planificación de Haití y el Instituto</p> <p>Contrato entre Inter-American Foundation y el Instituto</p> <p>Ministerio de Agricultura - República Dominicana</p> <p>Varios</p>	<p>Contribuir en el desarrollo de la extensión e investigación agrícola para Centro América a través de la obtención, análisis y disseminación de información agrícola.</p> <p>Prestación de asistencia técnica en Catastro, Avales de Fincas, Administración, Tributación Agrícola, Documentación y Archivo, Organización de Biblioteca y Comunicación</p> <p>Curso sobre operación, conservación y desarrollo de sistemas de riego en la Ciudad de Babahoyo</p> <p>Para reforzar la actividad del Instituto en el Perú</p> <p>Establecimiento de una biblioteca especializada sobre café en el Departamento del Café de la Secretaría de Agricultura de la República Dominicana</p> <p>Para impulsar el funcionamiento del Programa de los trópicos - Belem</p> <p>Refuerzo al programa permanente para graduados de Chile</p> <p>Convenio para creación y funcionamiento de la Comisión Nacional Asesora de Actividades del Instituto en Chile</p> <p>Fortalecimiento de Asesoría y Cooperación Técnica a las direcciones de cambios en la tenencia de tierras y producción</p> <p>Fortalecer la investigación y demostración pecuaria en Panamá</p> <p>Establecimiento de una Oficina Nacional para atender el desarrollo de los programas del Instituto en Panamá</p> <p>Asesoría a proyectos de extensión, capacitación e investigación del sub-programa de tecnificación agropecuaria</p> <p>Fortalecimiento institucional de la unidad de programación del Ministerio de Agricultura de Haití</p> <p>Evaluación del Proyecto Unión Comunal Salvadoreño</p> <p>Pago parcial de su saldo en Fondo de Cuotas de Países Miembros, depositado en pesos dominicanos</p>
	Total (Anexo 1)

INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS
DE LA ORGANIZACION DE LOS ESTADOS AMERICANOS

INGRESOS Y EGRESOS DE CONVENIOS ENTRE EL INSTITUTO Y VARIOS GOBIERNOS E INSTITUCIONES

AÑO QUE TERMINO EL 30 DE JUNIO DE 1975

(expresado en dólares - Nota 1-B)

Descripción	Propósito del convenio	Movimiento durante el año		Saldo al final del año
		Ingresos	Egresos	
Convenio entre los Organismos de Reforma Agraria y Colonización del Istmo Centroamericano y el Instituto para establecer un programa de adiestramiento y estudio sobre reforma agraria (PRACA/IICA)	Dar adiestramiento a distintos niveles a personal de los organismos nacionales y entidades colaboradoras en el planeamiento, ejecución, administración y evaluación de sus programas de reforma agraria y desarrollo rural	\$ 18,295	\$ 48,110	\$ 5,185
Acuerdo específico único entre el IICA, ODEPA e INIA (reemplaza los anteriores acuerdos suscritos entre el Servicio Agrícola y Ganadero y el IICA)	Adecuación y aplicación de una metodología de capacitación y asistencia técnica. Participación en trabajos y cursos de Administración Rural. Evaluación económica de innovaciones tecnológicas. Promover y coordinar la asesoría mutua entre el INIA, las Instituciones del Agro y otros organismos nacionales	(3,146)	50,693	103,730
Convenio entre el Ministerio de Agricultura de Chile, el Ministerio de Obras Públicas y Transportes y el Instituto sobre asesoramiento y colaboración al programa de creación de distritos de conservación de tierras y aguas	Prestar asesoramiento técnico y colaboración en la formulación de metodología de planificación, adiestramiento de personal, etc., referente al programa de creación del Distrito de Conservación de Tierras y Aguas a través de las instituciones que integran el sector público agrícola	(346)	24,277	2,555
Convenio con universidades de la República de Chile para el establecimiento de un programa permanente para graduados en ciencias agropecuarias y forestales	Estimular e intensificar la especialización en educación agrícola superior, mediante la enseñanza a nivel de graduados	(541)	1,415	(444)
Convenio entre la Universidad Nacional de Colombia y el Instituto Colombiano de la Reforma Agraria para entrar en relaciones con el Instituto a fin de establecer un centro de reforma agraria (INCORA/IICA)	Impartir adiestramiento técnico, promover el intercambio de comunicaciones y cooperar con los gobiernos en el estudio y solución de problemas relacionados con la reforma agraria de los países miembros de la OEA	(5,700)	45,386	(8,123)
Convenio entre el Gobierno del Ecuador, a través del Ministerio de la Producción y el Instituto	Reforzar la actividad del Instituto en el Ecuador, y establecer actividades de investigación, educación agrícola superior y desarrollo rural y reforma agraria en coordinación con el Ministerio de la Producción de ese país	(1,919)	52,869	9,642
Convenio entre el Ministerio de Agricultura y Cría y el Ministerio de Obras Públicas de Venezuela con el Instituto para la instalación y operación de un programa de áreas de desarrollo en la Zona Andina (YARACUY/IICA)	Ofrecer adiestramiento avanzado, realizar investigaciones metodológicas, asesorar a los Estados Miembros de la OEA y hacer publicaciones sobre el desarrollo rural	(67)	33,257	(859)
	Pasan	\$ 6,576	\$ 349,773	\$ 111,686

Saldo al principio del año	Propósito del convenio		Movimiento durante el año		Saldo al final del año
	Ingresos	Egresos	Ingresos	Egresos	
\$ 6,576	\$349,773	\$244,663	\$244,663	\$111,686	
318	39,920	42,439		(2,201)	
9,402	65,626	66,365		8,663	
77,947	75,778	86,940		66,785	
(2,151)	191,373	59,713		129,509	
	75,871	50,027		25,844	
	90,582	46,860		43,722	
<u>\$92,092</u>	<u>\$886,923</u>	<u>\$597,007</u>		<u>\$384,008</u>	

Descripción

Propósito del convenio

Convenio entre el Gobierno de Colombia y el Instituto sobre el programa nacional de capacitación agropecuaria

Memorándum de entendimiento entre el Ministerio de Agricultura del Brasil y el Director General del Instituto

Convenio entre la Comisión Ejecutiva del Plan de Recuperación Económico-Rural de Labores Cacaoteras (CEPLAC) y el Instituto

Convenio entre la República Federal del Brasil y el Instituto sobre prestación de asistencia técnica al programa de Capacitación en Irrigación que lleva a cabo el Ministerio del Interior (Minter)

Programa entre el fortalecimiento institucional y Desarrollo Agrícola de Honduras y el Instituto

Convenio entre Empresa Brasileña (EMBRAPA) y el Instituto

Vienen

Organizar y operar los cursos de capacitación de personal que requieran los organismos del sector agropecuario

Coordinar y fortalecer las instituciones nacionales del Brasil mediante la capacitación, la asesoría y la investigación de los problemas que afectan el desarrollo agropecuario del país, a través de los tres programas básicos del Instituto

Impulsar el funcionamiento normal del Centro de Investigación del Cacao (CEPEC) en su programa de investigación y de fomento en la producción del cacao de Brasil

Prestar asistencia en la formulación, capacitación y evaluación de planes de adiestramiento de personal técnico en agricultura irrigada

Programa para fortalecer el desarrollo agrícola en el sector público de Honduras

Para cubrir gastos administrativos del Instituto en la administración del Programa de EMBRAPA - Brasil

INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS
DE LA ORGANIZACION DE LOS ESTADOS AMERICANOS

FONDOS ROTATORIOS

AÑO QUE TERMINO EL 30 DE JUNIO DE 1975

(expresado en dólares - Nota 1-B)

Fondos rotatorios para

	<u>Becas</u>	<u>Reemplazo de equipo</u>	<u>Publicaciones</u>	<u>Movimiento del personal (Nota 1-E)</u>	<u>Prestaciones legales (Nota 1-E)</u>	<u>Consucciones</u>	<u>Total</u>
Saldos al principio del año	\$171,071	\$17,638	\$114,117	\$ 87,015	\$25,000	\$288,586	\$ 703,427
Ingresos durante el año:							
Provenientes del presupuesto							
Provenientes del Fondo General de Trabajo (Anexo 3)	165,935	15,073	60,013	307,620			548,641
Provenientes de operaciones comerciales y misceláneas (Nota 5)					4,052	178,777	319,163
Por venta de equipo y terrenos		30,295				53,458	83,753
De donativos (Anexo 6)			26,506			200,000	200,000
Por venta de libros						770	26,506
Otros ingresos	8,933	8,667					18,370
	<u>345,939</u>	<u>71,673</u>	<u>200,636</u>	<u>394,635</u>	<u>29,052</u>	<u>1,040,754</u>	<u>2,082,689</u>
Egresos durante el año:							
Por gastos de becas							130,472
Por adquisición de equipo nuevo		30,591					30,591
Por gastos realizados			86,571	277,210	10,338	268,640	642,759
			86,571	277,210	10,338	268,640	803,822
Saldos al final del año	<u>\$215,467</u>	<u>\$41,082</u>	<u>\$114,065</u>	<u>\$117,425</u>	<u>\$18,714</u>	<u>\$772,114</u>	<u>\$1,278,867</u>

INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS
DE LA ORGANIZACION DE LOS ESTADOS AMERICANOS

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE JUNIO DE 1975

NOTA 1 - RESUMEN DE LAS PRINCI-
PALES POLITICAS CONTABLES:

A - Principios de contabilidad -

Los estados financieros del Instituto se preparan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, con la excepción de que las cuentas del activo no incluyen el valor de los terrenos, edificios, cultivos, vehículos y demás propiedades, debido a que las erogaciones efectuadas para la adquisición de tales bienes se consideran como cargos a los presupuestos de los períodos en que se realizan los pagos o se establecen las cuentas de pasivo correspondiente.

B - Cambios -

Los registros principales de contabilidad del Instituto se llevan en dólares norteamericanos. Para fines contables, las operaciones realizadas en colones costarricenses y en otras monedas se convierten a dólares. Los tipos de cambio oficiales de Costa Rica son $\text{¢}8.54$ y $\text{¢}8.60$ para la compra y venta de dólares, respectivamente. Durante los años que terminaron el 30 de junio de 1975 y 1974, todas las transacciones en colones se registraron al tipo de cambio de $\text{¢}8.54$ por un dólar.

Debido a que en varios países de las Zonas Andina y Sur los tipos de cambio de conversión con el dólar varían con bastante frecuencia, el Instituto adoptó el procedimiento de utilizar tipos de cambio promedios sujetos a variación cada mes.

Los registros principales de contabilidad de los convenios entre el Instituto y varios gobiernos e instituciones se llevan en la moneda del país con cuyo gobierno o institución se firmó el convenio. Las cifras relacionadas con estos convenios que se muestran en los Anexos 6 y 7 adjuntos, se han convertido a dólares tomando como base el tipo de cambio existente en cada país al 30 de junio de 1975.

C - Cuentas especiales -

Las cuentas especiales (Anexo 2) corresponden a los fondos recibidos de la Comisión de Energía Atómica (AEC) del Gobierno de los Estados Unidos, del Proyecto 206 de la Administración de Cooperación Técnica de la OEA y de los convenios con varios gobiernos e instituciones (Anexos 6 y 7). Estos fondos se depositan en cuentas bancarias especiales, y los ingresos y egresos relativos se contabilizan por separado. Los fondos de los donativos, convenios y de terceros (Anexo 6) se incluyen en las cuentas generales (Anexo 1). Durante el año que terminó el 30 de junio de 1975 se terminaron los programas con la Comisión de Energía Atómica (AEC) y del Proyecto 206.

D - Presupuesto -

La resolución del presupuesto autoriza al Director General a efectuar transferencias entre los capítulos del presupuesto, con excepción del monto designado para el Fondo General de Trabajo, hasta por un 20% del total de cada capítulo. El resultado neto de las transferencias ha sido reflejado en las cifras para el presupuesto revisado en Anexo 5.

E - Pagos por separación, reclutamiento y repatriación -

Las indemnizaciones que van acumulándose a favor del personal no profesional del Instituto según el tiempo de servicio, de acuerdo con las disposiciones de los Códigos de Trabajo de los respectivos países en que el Instituto esté operando, pueden llegar a serles pagadas en caso de separación. En el caso del personal profesional contratado en países extranjeros, el Instituto está obligado a pagar los gastos de reclutamiento, viaje a la patria y repatriación a dichos empleados y a sus familias. Al 30 de junio de 1975, el Instituto había registrado fondos rotatorios para cubrir gastos por los conceptos antes mencionados (Anexo 8).

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR:

A continuación se detallan las cuentas por cobrar:

	<u>30 de junio de</u>	
	<u>1975</u>	<u>1974</u>
Por venta de productos y servicios -		
Sociedad Industrial Dos Polos, Ltda.	\$ 17,675	\$17,900
Hernán Quirós	8,595	8,595
Centro Agronómico Tropical de Investi- gación y Enseñanza (CATIE)	<u>580</u>	<u>2,056</u>
	<u>26,850</u>	<u>28,551</u>
Provenientes de contratos y otros -		
Ministerio de Agricultura y Ganadería - Paraguay	7,403	7,393
Empleados y estudiantes	10,441	3,575
Empresa Brasileña (EMBRAPA) - Overhead	12,632	
Secretaría de Estado - República Domi- nicana	4,759	4,024
Ministerio de Agricultura - Brasil	11,065	
Asociación Latinoamericana de Fitotecnia (ALAF)		858
Otros	<u>32,997</u>	<u>29,029</u>
	<u>79,297</u>	<u>44,879</u>
Fondos nacionales -		
Ministerio del Interior de Brasil	3,308	5,720
Programa de Fortalecimiento Institucio- nal y Desarrollo para el Sector Público Agrícola de Honduras	775	
Comisión Ejecutiva de Planeación sobre Cacao (CEPLAC) - Brasil	280	3,384
Programa de Reforma Agraria y Desarrollo Rural del Istmo Centroamericano (PRACA) - Guatemala	4,735	2,657
Programa de Riego - Chile	208	1,004
Programa Permanente para Graduados - Chile		101
Corporación de Reforma Agraria - Chile (ODEPA/CORA/IICA)	1,577	954
Desarrollo de Maipú, Corporación de Refor- ma Agraria y Servicio Agrícola Ganadero (ODEPA/INIA/IICA)	<u>3,761</u>	<u>5,696</u>
	<u>14,644</u>	<u>19,516</u>
	<u>\$120,791</u>	<u>\$92,946</u>

NOTA 3 - INVENTARIOS, AL COSTO PROMEDIO:

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	<u>30 de junio de</u>	
	<u>1975</u>	<u>1974</u>
Centro Interamericano de Documentación e Información Agrícola (CIDIA) -		
Materiales de imprenta y libros	\$ 45,445	\$83,189
Dirección General -		
Materiales de imprenta	75,275	
Otros	212	175
	<u>\$120,932</u>	<u>\$83,364</u>

NOTA 4 - PRESTAMO POR PAGAR:

Esta cuenta consiste de un préstamo por el monto original de \$190,000 con el American Security and Trust Company, pagadero en cuotas anuales de \$19,000, que devenga un interés del 5% anual. Este préstamo, que vence el 12 de octubre de 1975, fue adquirido para la construcción de residencias en el Centro Agronómico Tropical de Investigación y Enseñanza (CATIE).

NOTA 5 - OPERACIONES COMERCIALES

Y MISCELANEAS:

A continuación se muestran los resultados de las operaciones comerciales y misceláneas durante el año que terminó el 30 de junio de 1975:

	<u>Ingresos</u>	<u>Egresos</u>	<u>Exceso</u>
Centro Interamericano de Documentación e Información Agrícola (CIDIA) -			
Imprenta	\$ 16,917	\$16,966	\$ (49)
Reproducción de documentos	12,441	7,194	5,247
	29,358	24,160	5,198
Subdirección General Adjunta de Planificación, Estadística y Computación	27,975	27,926	49
	57,333	52,086	5,247
Dirección General -			
Intereses ganados en inversiones transitorias	182,829		182,829
	<u>\$240,162</u>	<u>\$52,086</u>	<u>\$188,076</u>

El exceso de ingresos sobre egresos se designó para lo siguiente:

	<u>Monto</u>
Reserva por Contraparte Proyecto IDRC/CANADA/CIDIA (Anexo 1)	\$ 5,247
Refuerzo al fondo rotatorio de construcciones (Anexo 8)	178,777
Refuerzo al fondo rotatorio de prestaciones lega- les (Anexo 8)	<u>4,052</u>
	<u>\$188,076</u>

NOTA 6 - CENTRO AGRONOMICO TROPICAL DE
INVESTIGACION Y ENSEÑANZA (CATIE) EN
TURRIALBA:

El 10. de junio de 1973, el Gobierno de Costa Rica y el Instituto celebraron un contrato que originó la creación del Centro Agronómico Tropical de Investigación y Enseñanza (CATIE), una sociedad civil sin fines de lucro, de carácter científico y educacional, con personería jurídica propia. El Instituto aportó al CATIE las instalaciones que hasta el 30 de junio de 1973 fueron conocidas como el Centro Tropical de Enseñanza e Investigación (CTEI) en Turrialba. Estas instalaciones incluyen terrenos, edificios, bienes muebles y semovientes. Además, CATIE asumió otros activos y pasivos de CTEI y contratos de índole comercial y laboral. Durante un período de diez años, a partir del 10. de julio de 1973, el Instituto aportaría una asignación anual de su presupuesto para las operaciones de CATIE (Anexo 5), pudiendo otorgar contribuciones adicionales a juicio de la Junta Directiva del Instituto.

La información financiera que se presenta en estados, anexos y notas adjuntas no incluye operaciones del CATIE.

P A R T E A

CUADROS SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO

PARA EL AÑO ECONOMICO 1974-1975

En resumen, los cuadros muestran lo siguiente:

Presupuesto aprobado	US\$ 6.384.643
Menos:	
<u>Cuotas de Cuba</u>	<u>63.858</u>
Presupuesto neto de gastos	6.320.785
<u>Gastado</u>	<u>6.306.359</u>
Fondos no gastados	US\$ 14.426

Lo gastado representa el 99,8% del Presupuesto Neto Aprobado. Esto fue posible, por haber recibido ingresos provenientes de cuotas corrientes y de años anteriores equivalentes al 105,8% del Presupuesto Aprobado, resultando un aumento en el Fondo General de Trabajo y en una ejecución casi total del trabajo planeado.

RESUMEN DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO POR UNIDADES PRESUPUESTARIAS

CUADRO A-1

(Año Económico 1974-1975)
(Dólares de Estados Unidos)

UNIDAD PRESUPUESTARIA	APROBADO		TRANSFERENCIAS		RESULTANTE	EGRESOS	FONDOS NO GASTADOS
	Res. IICA/RAJD/4 (13/74)		Aumento	Disminución			
<u>DIRECCION REGIONAL ZONA ANDINA</u>							
Líneas de Acción	1.048.338		47.000	33.000	1.062.338	1.048.307	14.031
Otras Actividades y Servicios	3.000				3.000	2.982	18
Coordinación y Supervisión de Programas	106.838		35.978		142.816	142.446	370
	1.158.176		82.978	33.000	1.208.154	1.193.735	14.419
<u>DIRECCION REGIONAL ZONA NORTE</u>							
Líneas de Acción	883.089		100.000	28.600	954.489	938.837	15.652
Otras Actividades y Servicios	6.500				6.500	6.500	
Coordinación y Supervisión de Programas	59.130		9.000		50.130	49.484	646
	948.719		100.000	37.600	1.011.119	994.821	16.298
<u>ZONA DE LAS ANTILLAS</u>							
Líneas de Acción	354.054		27.000		327.054	302.937	24.117
	354.054		27.000		327.054	302.937	24.117
<u>DIRECCION REGIONAL ZONA SUR</u>							
Líneas de Acción	1.252.532		107.000	30.000	1.329.532	1.321.461	8.071
Otras Actividades y Servicios	4.900				4.900	4.942	(42)
Coordinación y Supervisión de Programas	81.857		9.000		72.857	73.586	(729)
	1.339.289		107.000	39.000	1.407.289	1.399.989	7.300
<u>CENTRO AGRONOMICO TROPICAL DE INVESTIGACION Y ENSEÑANZA</u>							
Aporte	616.000				616.000	616.000	
	616.000				616.000	616.000	

UNIDAD PRESUPUESTARIA	APROBADO		TRANSFERENCIAS		RESULTANTE	EGRESOS	FONDOS NO GASTADOS
	Res. IICA/RAJD/4 (13/74)		Aumento	Disminución			
<u>CENTRO INTERAMERICANO DE DOCUMENTACION E INFORMACION AGRICOLA</u>							
Líneas de Acción	245.591				245.591	246.530	(939)
Otras Actividades y Servicios	26.889				26.889	24.609	2.280
Coordinación y Supervisión de Programas	25.613	8.000			33.613	33.658	(45)
	298.093	8.000			306.093	304.797	1.296
<u>SUBDIRECCION PARA LA COORDINACION EXTERNA</u>							
Otras Actividades y Servicios	245.505	33.000			278.585	281.364	(2.779)
<u>SUBDIRECCION DE PLANIFICACION</u>							
Líneas de Acción	185.590	34.000			219.590	227.393	(7.803)
Otras Actividades y Servicios	132.372	10.000			142.372	141.869	503
	317.962	44.000			361.962	369.262	(7.300)
<u>DIRECCION GENERAL</u>							
Dirección, Administración y Servicios Gener.	437.529	69.500			507.029	507.047	(18)
	437.529	69.500			507.029	507.047	(18)
<u>EQUIPO Y MOBILIARIO</u>	35.700	7.100			42.800	42.782	18
<u>COSTOS GENERALES Y PROVISIONES</u>							
Costos Generales	120.400	3.500			123.900	123.806	94
Imprevistos	60.800	5.000			65.800	65.756	44
Fondo General de Trabajo	65.000				65.000	65.000	
Conservación y Manejo de Tierras y Aguas	100.000		100.000				
Incremento de Personal	123.478		123.478				
Capacitación y Estudio sobre Empresas Comunitarias	100.000		100.000				
Sub-total	569.678	8.500	323.478		254.700	254.562	138
Cooperación Técnica a Honduras						39.063	(39.063)
Cuota de Cuba	63.858				63.858		63.858
T O T A L	6.384.643	460.078	460.078		6.384.643	6.306.359	78.284

RESUMEN DE LOS GASTOS REALIZADOS, POR OBJETO DE GASTO
AL 30 DE JUNIO DE 1975
POR LINEAS DE ACCION Y OTROS CAPITULOS

CUADRO A-2

FUNCION	PERSONAL													
	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Qtr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones			
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%		
Líneas de Acción	4.085.465	64.8	2.053.250	32.6	817.736	13.0	992.582	15.7	221.897	3.5				
Otras Actividades y Servicios	462.266	7.3	280.481	4.4	103.845	1.6	53.955	0.9	23.985	0.4				
Coordinación y Supervisión Progrs.	299.174	4.8	174.249	2.8	38.810	0.6	35.886	0.6	50.229	0.8				
Dirección General	507.047	8.0	294.719	4.7	101.090	1.6	27.622	0.4	83.616	1.3				
Equipo y Mobiliario	42.782	0.7									42.782	0.7		
Costos Generales y Provisiones	254.562	4.0									254.562	4.0		
Cooperación Técnica a Honduras	39.063	0.6					39.063	0.6						
Aporte al CATIE	616.000	9.8					616.000	9.8						
T O T A L	6.306.359	100.0	2.802.699	44.5	1.061.481	16.8	1.765.108	28.0	379.727	6.0	254.562	4.0	42.782	0.7

RESUMEN DE LOS GASTOS REALIZADOS, POR OBJETO DE GASTO
AL 30 DE JUNIO DE 1975
POR UNIDAD PRESUPUESTARIA

CUADRO A-3

UNIDAD PRESUPUESTARIA	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Otr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
Dirección Regional Zona Andina	1.199.639	19.0	557.711	8.8	238.783	3.8	352.992	5.6	44.249	0.7	5.904	0.08		
Dirección Regional Zona Norte	1.006.821	16.0	509.066	8.1	185.932	2.9	241.229	3.8	58.594	0.9	12.000	0.19		
Zona de las Antillas	317.737	5.0	165.560	2.6	60.397	1.0	53.268	0.8	23.712	0.4	14.800	0.28		
Dirección Regional Zona Sur	1.405.765	22.3	674.079	10.7	266.937	4.2	337.130	5.3	121.843	2.0	5.776	0.1		
Centro Interamericano de Documentación e Información Agrícola	304.797	4.8	196.204	3.1	54.195	0.9	40.525	0.6	13.873	0.2				
Subdirección para la Coordinación Externa	283.093	4.5	177.676	2.8	65.257	1.0	15.422	0.2	23.009	0.3	1.729	0.02		
Subdirección de Planificación	371.835	5.9	227.684	3.6	88.890	1.4	41.857	0.7	10.831	0.2	2.573	0.03		
Dirección General	507.047	8.0	294.719	4.7	101.090	1.6	27.622	0.4	83.616	1.3				
Costos Generales	254.562	4.1									254.562	4.0		
Aporte al CATIE	616.000	9.8					616.000	10.0						
Cooperación Técnica a Honduras	39.063	0.6					39.063	0.6						
T O T A L	6.306.359	100.0	2.802.699	44.5	1.061.481	16.8	1.765.108	28.0	379.727	6.0	254.562	4.0	42.782	0.7

ESTADO DE GASTOS POR OBJETO DE GASTO
PARA EL AÑO ECONOMICO 1974-1975
Fondos Regulares

CUADRO A-4

Objeto de Gasto	Aprobado		Gastado	
	monto	% del total aprobado	monto	% del total gastado
Costos de personal	3,888,629	61,52	3,864,180	61,27
Costos de Operación	1,236,694	19,57	1,149,108	18,23
Servicios Generales	296,812	4,69	379,727	6,03
Equipo y Mobiliario	36,450	0,58	42,782	0,67
Costos Generales y Provisiones	246,200	3,89	254,562	4,04
Aporte al CATIE	616,000	9,75	616,000	9,76
TOTAL	US\$ 6,320,785	100,00	US\$ 6,306,359	100,00

ESTADO DE GASTOS POR OBJETO DE GASTO

PARA EL AÑO ECONOMICO 1974-1975

Recursos Totales

CUADRO A-5

OBJETO DE GASTO	A P R O B A D O		G A S T A D O	
	Monto	% total aprobado	Monto	% total gastado
	US\$			
COSTO DE PERSONAL	6,012,881	59.27	5,192,862	58.59
COSTOS DE OPERACION	2,703,123	26.64	1,874,962	21.16
SERVICIOS GENERALES	430,756	4.24	729,376	8.23
EQUIPO Y MOBILIARIO	136,755	1.35	195,013	2.20
COSTOS GENERALES Y PROVISIONES	246,200	2.43	254,562	2.87
APORTE AL CATIE	616,000	6.07	616,000	6.95
TOTAL	US\$ 10,145.715	100.00	US\$ 8,862,775	100.00

1/ La diferencia resultante entre lo aprobado (estimado) en comparación con lo gastado, se produjo al no llegar los servicios contratados al nivel de lo previsto para este año, según estipulado en el convenio suscrito entre el IICA y la Empresa Brasileña de Pesquisas Agropecuarias (EMBRAPA).

P A R T E B

CUADROS COMPARATIVOS DE INGRESOS Y EGRESOS

En esta sección se presentan para efectos de comparación, resúmenes de los últimos cinco años, mostrando datos sobre los ingresos y egresos ocurridos durante dicho lapso.

CUADRO COMPARATIVO ENTRE LAS CUOTAS APROBADAS ANUALMENTE Y
LO RECAUDADO CADA AÑO

Períodos 1970/71 a 1974/75

(EN MILES DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

CUADRO B-1

Períodos	Cuotas del año*	Recaudación total del año	Porcentaje
1970-1971	4.023	3.780	94,0
1971-1972	4.425	3.901	88,1
1972-1973	4.982	5.151	103,4
1973-1974	5.550	5.710	102,9
1974-1975	6.320	6.691	105,8

* No incluye las cuotas a cargo de Cuba.

CUADRO COMPARATIVO ENTRE PRESUPUESTO APROBADO Y GASTOS EFECTIVOS

Períodos 1970/71 a 1974/75

(EN MILES DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

CUADRO B-2

<u>Año Económico</u>	<u>Presupuesto Aprobado *</u>	<u>Gastos Efectivos</u>	<u>Porcentajes</u>
1970-71	4.023	3.849	95,7
1971-72	4.425	4.086	92,3
1972-73	4.982	4.597	92,3
1973-74	5.539	5.436	98,1
1974-75	6.320	6.306	99,8

* No incluye las cuotas de Cuba.

P A R T E C

CUADROS SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO
DEL AÑO EN VIGENCIA

Las cifras principales se pueden resumir como sigue:

Presupuesto aprobado	US\$ 7.134.857
MENOS: Cuota de Cuba	<u>71.287</u>
Presupuesto neto	7.063.570
Gastado al 31 de diciembre de 1975	<u>3.164.966</u>
DISPONIBLE	<u><u>US\$ 3.898.604</u></u>

Los gastos constituyen el 44.81% del presupuesto neto aprobado. Al igual que en años anteriores, no se ha autorizado gastar la totalidad del presupuesto aprobado por la Junta Directiva como medida de previsión de probables demoras en el pago de cuotas por parte de algunos Estados Miembros.

Hasta esa misma fecha se ha recaudado un 39.63% del presupuesto de cuotas aprobado para el año en vigencia y de años anteriores.

INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS DE LA OEA
ESTADO DE LAS CUOTAS DE LOS PAISES MIEMBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 1975

R E S U M E N

CUADRO C-1

ESTADOS MIEMBROS	CUOTAS A DEUDADAS		R E C I B I D O		SALDOS POR COBRAR		ULTIMO PAGO RECIBIDO			
	AL 30 DE JUNIO 1975	PERIODO 1975-1976	TOTAL AL 1º Julio 75	DE AÑOS ANTERIORES	DEL ACTUAL PERIODO	TOTAL	DE AÑOS ANTERIORES	DEL ACTUAL PERIODO	FECHA	IMPORTE
ARGENTINA	---	493.012	493.012	---	---	493.012	---	493.012	Jun. 75	441.636
BARBADOS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
BOLIVIA	83.134	12.658	95.792	---	---	95.792	83.134	12.658	May. 75	26.340
BRAZIL	446.412	498.342	944.754	---	---	944.754	446.412	498.342	Oct. 74	343.128
CANADA	---	452.372	452.372	---	---	---	---	---	---	---
COLOMBIA	93.125	103.933	197.058	---	452.372	452.372	23	103.933	Ago. 75	93.102
COSTA RICA	18.990	12.658	31.648	93.102	---	93.102	14.806	12.658	Ago. 75	4.184
CHILE	248.465	91.275	339.740	4.184	---	4.184	248.465	91.275	Jul. 75	93.486
ECUADOR	751	12.658	13.409	751	7.329	8.080	---	5.329	Oct. 75	2.020
EL SALVADOR	28.061	12.658	40.719	16.722	---	16.722	11.339	12.658	Oct. 75	16.722
ESTADOS UNIDOS	---	4.404.636	4.404.636	---	2.202.318	2.202.318	---	2.202.318	Oct. 75	1.101.159
GUATEMALA	(1.627)	19.322	17.695	---	---	---	(1.627)	19.322	Jun. 75	17.308
GUYANA	(11.053)	12.658	1.605	---	---	---	(11.053)	12.658	Apr. 75	11.083
HAITI	151.679	12.658	164.337	---	---	---	151.679	12.658	Período 59/60	4.180
HONDURAS	11.339	12.658	23.997	---	---	---	---	12.658	Dic. 75	11.339
JAMICA	---	12.658	12.658	---	---	---	---	12.658	Mar. 75	11.339
MEXICO	(59)	556.970	556.911	---	---	---	---	556.970	Jun. 75	498.960
NICARAGUA	28.357	12.658	41.015	11.339	---	11.339	17.018	12.658	Nov. 75	11.339
PANAMA	11.339	12.658	23.997	---	---	---	---	12.658	Nov. 75	11.339
PARAGUAY	126.470	12.658	139.128	11.339	---	11.339	126.470	12.658	Set. 66	4.163
PERU	---	45.305	45.305	---	---	---	---	45.305	Jun. 75	20.291
REP. DOMINICANA	128.537	12.658	141.195	---	---	---	128.537	12.658	Nov. 63	6.343
TRINIDAD Y TOBAGO	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
URUGUAY	(100)	39.309	39.209	---	---	---	(100)	39.309	Jun. 75	35.312
VENEZUELA	---	207.198	207.198	---	---	---	---	207.198	Jun. 75	185.608
SUB-TOTAL	1.363.820	7.083.570	8.427.390	137.437	2.662.019	2.799.456	1.215.044	4.401.551		5.616.595
CUBA	671.067	71.287	742.354				671.067	71.287		742.354
T O T A L	2.034.887	7.134.857	9.169.744	137.437	2.662.019	2.799.456	1.886.111	4.472.838		6.358.949

REVISADO POR
[Signature]

ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO EN VIGENCIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1975

CUADRO C-2

(En Dólares de los Estados Unidos)

	<u>IICA/RAJD/Res. 35 (14-75)</u>	<u>PRESUPUESTO AJUSTADO</u>	<u>PRESUPUESTO AJUSTADO</u>	<u>PORCENTAJE DE LO GASTADO</u> <u>1-VII-75 al 31-XII-75</u>
<u>LINEA DE ACCION I</u>				
1. Zona Andina	87.226	97.199	97.199	36.08
2. Zona Norte	81.829	74.570	74.570	22.01
3. Zona de las Antillas	49.487	54.176	54.176	35.79
4. Zona Sur	132.691	136.501	136.501	46.47
5. IICA-CIDIA	291.015	296.519	296.519	44.64
6. Coordinación Externa	104.519	98.866	98.866	48.21
	<u>746.767</u>	<u>757.831</u>	<u>757.831</u>	<u>41.48</u>
<u>LINEA DE ACCION II</u>				
7. Zona Andina	218.551	220.551	220.551	38.28
8. Zona Norte	284.149	297.841	297.841	39.58
9. Zona de las Antillas	112.238	87.546	87.546	21.39
10. Zona Sur	296.768	315.768	315.768	50.59
	<u>911.706</u>	<u>921.706</u>	<u>921.706</u>	<u>41.31</u>
<u>LINEA DE ACCION III</u>				
11. Zona Andina	142.075	145.734	145.734	36.19
12. Zona Norte	81.987	84.100	84.100	41.47
13. Zona de las Antillas	24.463	25.093	25.093	15.88
14. Zona Sur	139.656	143.254	143.254	52.35
	<u>388.181</u>	<u>398.181</u>	<u>398.181</u>	<u>41.84</u>
<u>LINEA DE ACCION IV</u>				
15. Zona Andina	276.890	279.582	279.582	42.29
16. Zona Norte	254.156	256.627	256.627	48.54
17. Zona de las Antillas	204.064	206.048	206.048	30.57
18. Zona Sur	366.948	370.515	370.515	42.21
	<u>1.102.058</u>	<u>1.112.772</u>	<u>1.112.772</u>	<u>41.53</u>

IICA/RAJD/Res. 35 (14-75)
PRESUPUESTO APROBADO PRESUPUESTO AJUSTADO PORCENTAJE DE LO GASTADO
 1-VII-75 al 31-XII-75

LINEA DE ACCION V

19. Zona Andina	36.124	36.124	36.71
20. Zona Norte	14.011	14.011	32.66
21. Zona Sur	2.424	2.424	38.57
	52.559	52.559	35.71

LINEA DE ACCION VI

22. Zona Andina	191.053	191.053	32.48
23. Zona Norte	208.945	208.945	43.35
24. Zona de las Antillas	78.284	78.284	31.08
25. Zona Sur	139.762	139.762	35.89
	618.044	618.044	36.75

LINEA DE ACCION VII

26. Zona Andina	207.905	182.242	45.43
27. Zona Norte	159.944	152.197	44.75
28. Zona de las Antillas	42.771	49.746	26.64
29. Zona Sur	268.064	237.968	52.48
30. Subdirección de Planificación	376.316	458.657	51.12
	1.055.000	1.080.810	48.44

OTRAS ACTIVIDADES Y SERVICIOS

31. Otros Servicios	21.002	19.849	51.21
32. Imprenta	29.418	30.346	50.00
33. Relaciones Oficiales e Instituc.	184.666	207.816	54.09
	235.086	258.011	53.39

COORDINACION Y SUPERVISION DE PROGRAMAS

34. Zona Andina	110.666	131.812	80.82
35. Zona Norte	109.949	113.822	44.27
36. Zona Sur	126.968	139.090	36.77
37. IICA-CIDIA	30.224	37.054	67.78
	377.807	421.778	55.29

	IICA/RAJD/Res. 35 (14-75) PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO AJUSTADO	PORCENTAJE DE LO GASTADO 1-VII-75 al 31-XII-75
38. Dirección General	530.038	578.738	50.53
39. Equipo y Mobiliario	33.501	39.940	32.94
COSTOS GENERALES Y PROVISIONES			
40. Costos Generales	169.400	169.400	42.26
41. Imprevistos	60.800	60.800	67.10
42. Fondo General de Trabajo	16.000	16.000	100.00
	246.200	246.200	52.15
43. Aporte al CATIE	537.000	537.000	49.67
44. Incremento Costo de Personal	189.623		
45. Gastos Evaluación de Programas	40.000	40.000	
	7.063.570	7.063.570	44.81
46. Cuota Gobierno de Cuba	71.287	71.287	
	7.134.857	7.134.857	3.164.966

RESUMEN DE LOS GASTOS REALIZADOS, POR OBJETO DE GASTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1975

POR LINEAS DE ACCION Y OTROS CAPITULOS

CUADRO C-3

FUNCION	PERSONAL															
	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Utr. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales y Provisiones		INVERSIONES (EQUIPO)		CATIE TURRIALBA	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
Líneas de Acción	2.093.331	66.0	1.131.747	35.7	537.526	17.0	296.384	9.4	127.674	4.0	128.388	4.1	16.783	0.5	266.713	8.4
Otras Actividades y Servicios	137.751	4.4	79.383	2.5	33.394	1.0	12.839	0.4	12.135	0.4						
Coordinación y Supervisión Progs.	233.187	7.4	140.554	4.5	55.276	1.8	12.536	0.4	24.821	0.8						
Dirección General	288.813	9.2	167.142	5.3	70.676	2.2	8.351	0.2	42.644	1.4						
Equipo y Mobiliario	16.783	0.5														
Costos Generales y Provisiones	128.388	4.1									128.388	4.1				
CATIE - Turrialba	266.713	8.4													266.713	8.4
T O T A L	3.164.966	100.0	1.518.826	48.0	696.872	22.0	330.110	10.4	207.274	6.6	128.388	4.1	16.783	0.5	266.713	8.4

RESUMEN DE LOS GASTOS REALIZADOS, POR OBJETO DE GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1975
POR UNIDAD PRESUPUESTARIA

CUADRO C-4

UNIDAD PRESUPUESTARIA	TOTAL		SUELDOS		Subsidios y Ofc. Costos de Pers.		Costos de Operación		Servicios Generales		Costos Generales de Provisiones		INVERSIONES (EQUIPO)		CATIE TURRIALBA	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%	US\$	%
Dirección Regional Zona Andina	555.554	17.6	297.054	9.3	154.348	4.8	78.250	2.5	25.902	0.8						
Dirección Regional Zona Norte	512.052	16.2	277.692	8.8	129.791	4.1	70.081	2.2	34.488	1.1						
Zona de las Antillas	142.681	4.5	71.312	2.3	35.019	1.1	18.478	0.6	17.872	0.6						
Dirección Regional Zona Sur	686.757	21.7	375.563	11.9	153.794	4.9	97.377	3.1	60.023	1.9						
Centro Interamericano de Documentación e Información Agrícola	157.472	5.0	92.143	2.9	43.140	1.4	15.457	0.5	6.732	0.2						
Subdirección para la Coordinación Externa	175.255	5.5	110.538	3.5	45.787	1.5	3.190	0.1	15.740	0.5						
Subdirección de Planificación	234.498	7.4	127.384	4.0	64.316	2.0	38.927	1.1	3.871	0.1						
Dirección General	292.441	9.2	167.142	5.3	70.676	2.2	8.351	0.3	42.644	1.4						
Equipo y Mobiliario	13.155	0.4											3.628	0.1		
Costos Generales	128.388	4.1									128.388	4.1	13.155	0.4		
Aporte al CATIE	266.713	8.4													266.713	8.4
T O T A L	3.164.966	100.0	1.518.828	48.0	696.871	22.0	330.111	10.4	207.272	6.6	128.388	4.1	16.783	0.5	266.713	8.4

Informes F
Años Fise

IICA CH C