

INFORMES FINANCIEROS

AÑOS FISCALES 1975-1976 — 1976-1977



IICA

IICA/COL
IDENCIAL
49
INANCIER
1977



INSTITUTO INTERAMERICANO DE CIENCIAS AGRICOLAS — OEA

DIRECCION GENERAL

San José, Costa Rica

OEA/Ser.L/1
IICA/RAJD/Doc.144(16/77)
8 febrero 1977
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/

INTRODUCCION

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 1975 al 30 de junio de 1976.

En cumplimiento de la Resolución IICA/RAJD/Res.47(15/76) del 10 de mayo de 1976, presento este informe de acuerdo con el nuevo formato adoptado por la Junta Directiva en tal Resolución.

La nueva presentación incluye el informe de los Auditores Externos, además de los cuadros que muestran los datos financieros requeridos por la Junta Directiva para su análisis.

Atentamente,


José Emilio G. Araujo
Director General

1/ Informe del Director General a la Junta Directiva del IICA, para ser conocido en la Decimosexta Reunión Anual, que se celebrará en Santo Domingo, República Dominicana, del 16 al 19 de mayo de 1977.

I N D I C E

| | <u>Página</u> |
|---|---------------|
| RESUMEN FINANCIERO Y ANALISIS DEL ESTADO DE CUENTAS | 4 |
| INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS para el año económico 1975-1976, incluyendo: | 7 |
| ANEXO 1 - Estado de activo y pasivo de las cuentas generales | 8 |
| ANEXO 2 - Estado de activo y pasivo 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 de los Estados Contratantes durante el año que terminó el 30 de junio de 1976 | 11 |
| ANEXO 5 - Estado de egresos presupuestados del fondo general de trabajo durante el año que terminó el 30 de junio de 1976 | 12 |
| ANEXO 6 - Estado de ingresos y egresos de los fondos recibidos para fines específicos durante el año que terminó el 30 de junio de 1976 | 14 |
| ANEXO 7 - Estado de ingresos y egresos de convenios entre el Instituto y varios gobiernos e instituciones durante el año que terminó el 30 de junio de 1976 | 17 |
| ANEXO 8 - Estado de los fondos rotatorios para el año que terminó el 30 de junio de 1976 | 19 |
| PARTE A - CUADROS SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO para el año económico 1975-1976 | 25 |
| CUADRO A-1 - Resumen de la ejecución del presupuesto por unidades presupuestarias | 26 |
| CUADRO A-2 - Resumen de los gastos realizados, por objeto de gasto, al 30 de junio de 1976, por Líneas de Acción y otros capítulos | 28 |
| CUADRO A-3 - Resumen de los gastos realizados, por objeto de gasto, al 30 de junio de 1976, por unidad presupuestaria | 29 |
| CUADRO A-4 - Estado de gastos por objeto de gasto para el año económico 1975-1976 - Fondos regulares | 30 |
| CUADRO A-5 - Estado de gastos por objeto de gasto para el año económico 1975-1976 - Recursos totales | 31 |

This One



P1XD-08U-W9FJ

| INDICE - Cont. | <u>Página</u> |
|--|---------------|
| PARTE B - CUADROS COMPARATIVOS DE INGRESOS Y EGRESOS | 32 |
| CUADRO B-1 - Cuadro comparativo entre las cuotas aprobadas anualmente y lo recaudado cada año, períodos 1971-72 a 1975-76 | 33 |
| CUADRO B-2 - Cuadro comparativo entre presupuesto aprobado y gastos efectivos, períodos 1971-72 a 1975-76 | 34 |
| PARTE C - CUADROS SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL AÑO EN VIGENCIA | 35 |
| CUADRO C-1 - Estado de las cuotas de los países miembros al 31 de diciembre de 1976 | 36 |
| CUADRO C-2 - Estado de ejecución del presupuesto en vigencia al 31 de diciembre de 1976 | 37 |
| CUADRO C-3 - Resumen de los gastos realizados, por objeto de gasto, al 31 de diciembre de 1976 - Por Líneas de Acción y otros capítulos | 40 |
| CUADRO C-4 - Resumen de los gastos realizados, por objeto de gasto, al 31 de diciembre de 1976 - Por unidad presupuestaria | 41 |
| PARTE D - CUADROS SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL FONDO SIMON BOLIVAR PARA EL AÑO EN VIGENCIA | 42 |
| CUADRO D-1 - Estado de ejecución del presupuesto del Fondo Simón Bolívar para el año en vigencia, según países, al 31 de diciembre de 1976 | 43 |
| CUADRO D-2 - Resumen de los gastos realizados por el Fondo Simón Bolívar, por objeto de gasto, al 31 de diciembre de 1976 | 44 |

RESUMEN FINANCIERO Y ANALISIS DEL ESTADO DE CUENTAS

INFORMACION GENERAL - FONDO REGULAR

Situación al 30 de Junio, 1976

El recibo de las cuotas, durante el año fiscal 1975-76, fue menor de lo que había sido la tónica durante los tres años previos. Por esta razón, el efectivo disponible, comparado con el del año anterior, se redujo considerablemente.

Un punto importante, que debemos considerar al revisar los estados financieros, es el hecho de que un pago sustancial por concepto de cuotas, de aproximadamente 500.000 dólares para el período 1975-76, se recibió unos días después de la fecha del cierre, o sea después del 30 de junio de 1976; esto, por lo tanto, no se refleja en los estados financieros que aquí se presentan. Otro punto importante es que el efectivo disponible reflejado al 30 de junio del año pasado representaba una suma considerable destinada a terminar el edificio de la Sede Central, financiado por el Fondo de Construcción.

Fondo General de Trabajo

Tal como se explicó en el párrafo anterior, la liquidez del Fondo General de Trabajo, reducido de su estado del año anterior por concepto de un menor porcentaje de recolección de cuotas y una segunda transferencia de US\$ 481.626 al Fondo de Construcciones, autorizada por la Junta Directiva, se refleja aún menos en los estados presentados aquí, debido a la cuota de aproximadamente US\$ 500.000, que no fue incluida en los estados financieros al 30 de junio de 1976 (los estados financieros que aquí se muestran, reflejan la situación del Fondo General de Trabajo después de la transferencia de US\$ 481.626).

Cuotas

Debido al bajo porcentaje de cuotas colectado, comparado con los años anteriores, y el registro de una importante suma por concepto de cuotas después del cierre del año fiscal, el monto de cuotas por recibir al 30 de junio de 1976, refleja un incremento sustancial. El total de cuotas por cobrar a esa fecha, aumentó de US\$ 1.368.820 al final de 1974-75 a US\$ 2.067.798 al término del año fiscal 1975-76. De esta última cifra, un pago por cuotas 75-76 de US\$ 489.099 fue registrado unos pocos días después de la fecha de cierre y aparecerá en los estados financieros correspondientes a 1976-77.

Cuentas y Contribuciones por Recibir

Tal como en años previos, estas sumas reflejan, principalmente, cantidades debidas por los mayores contratos y acuerdos al 30 de junio, pero que fueron canceladas, en su mayoría, durante los primeros meses del nuevo año fiscal. Otras sumas debidas por concepto de contratos o acuerdos, son pagadas en una base regular de facturación durante el año, y no se considera dudoso el recibirlas.

Inventarios

Los incrementos en inventarios se deben a un fuerte aumento en las compras de papel para el Taller de Imprenta, debido a la escasez mundial de papel que nos obligó a tomar esta medida. Estas cantidades en existencia, serán consumidas gradualmente, sin requerir nuevas inversiones en el futuro próximo.

Cuentas por Pagar y Fondos Rotatorios

Las cuentas por pagar reflejan un incremento; sin embargo, así como en el pasado, esto es corriente y fueron canceladas en una base normal. Los Fondos Rotatorios decrecieron considerablemente, debido principalmente a la finalización de la construcción de la Sede Central, financiada por el Fondo de Construcciones. Además, hubo reducciones en otros Fondos.

Resumen

Se considera que el Instituto tiene una sólida situación financiera. Sin embargo, su posición en cuanto a la liquidez general se encuentra en un punto tal, que requiere su fortalecimiento tan pronto como sea posible, de tal modo de poder financiar futuras operaciones durante los períodos en que no se recibe pago de cuotas. Por esta razón, durante el presente año, se están haciendo todos los esfuerzos posibles para incrementar los porcentajes de pago de cuotas y mantener los recursos del Instituto a un nivel normal, necesario para no interrumpir las operaciones.

Situación al 31 de Diciembre, 1976

Como muestran los cuadros en la Parte C de este informe, se ha gastado a la fecha indicada el 41.63 por ciento del presupuesto neto aprobado.

A la misma fecha, la recaudación de cuotas del año en vigencia y anteriores, alcanzó a 46.87 por ciento del presupuesto neto.

De acuerdo con la proyección hecha, basada en información recibida de los países miembros, se espera mejorar la recaudación de cuotas este año en comparación con el anterior, y en esta forma, mejorar la situación del efectivo.

INFORMACION GENERAL - FONDO SIMON BOLIVAR

Situación al 30 de Junio, 1976

Como se muestra en el informe de los Auditores Externos, a la fecha indicada habían entrado contribuciones de los Gobiernos de Venezuela, Panamá, Honduras y Haití por la suma total de US\$ 2.027.500.

No obstante, al 30 de junio de 1976 no había iniciado actividades, y los gastos, adelantados por el Fondo Regular por el monto de US\$ 24.295, sólo pagaron algunos costos de personal por corto tiempo durante el año, para la organización preliminar de actividades, que empezaron a partir del 1° de julio de 1976.

Situación al 31 de Diciembre, 1976

En la Parte D de este informe se muestran los estados de la ejecución del presupuesto aprobado para el año en vigencia.

Como indican los cuadros, al 31 de diciembre de 1976 se había gastado el 17 por ciento del presupuesto aprobado, por haberse iniciado las actividades en este año. Además, se debe de tomar en cuenta que para operar cada proyecto, es necesario tramitar y firmar un convenio, según lo dispone el reglamento del Fondo; y que este procedimiento toma su tiempo. Así también, que el proceso de reclutamiento del personal técnico es un poco lento, ya que se trata de contratar a profesionales con alto nivel de especialización, los cuales no siempre están disponibles.

Durante la primera parte del año en vigencia, se recibió una contribución adicional al saldo que existía, de US\$ 12.500 aportados por el Gobierno de Panamá; y se esperan otras contribuciones durante el segundo semestre.

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

APARTADO 2594, SAN JOSE, COSTA RICA

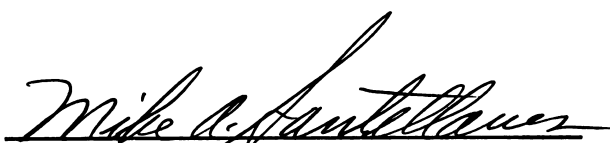
13 de agosto de 1976

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 1976. Nuestro examen 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 1976; 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 1976 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 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)
(expresado en dólares - Nota 1)

| | <u>30 de junio de</u> | |
|---|-----------------------|--------------------|
| <u>Activo</u> | <u>1976</u> | <u>1975</u> |
| Efectivo en caja y bancos | \$ 353,087 | \$1,065,725 |
| Inversiones transitorias | | 1,450,000 |
| Cuotas por cobrar a los Estados Contratantes (Anexo 4) | 2,067,800 | 1,363,820 |
| Cuentas por cobrar - | | |
| Por ventas de servicios y productos y otros (Nota 2) | 221,603 | 120,791 |
| Por convenios (Anexo 6) | 415,726 | 280,336 |
| Inventarios (Nota 3) | 166,541 | 120,932 |
| Gastos anticipados | 208,982 | 62,625 |
| Otros activos | <u>11,334</u> | <u>11,150</u> |
| | <u>3,445,073</u> | <u>4,475,379</u> |
| | | |
| <u>Pasivo</u> | | |
| Préstamo por pagar | | 19,000 |
| Cuentas por pagar | 69,843 | 27,500 |
| Fondos y donativos recibidos para fines específicos (Anexo 6) - | | |
| Donativos | 118,434 | 54,451 |
| Fondos de terceros | 73,100 | 288,154 |
| Fondos rotatorios (Anexo 8) | 483,814 | 1,278,867 |
| Reservas | <u>44,842</u> | <u>5,247</u> |
| | <u>790,033</u> | <u>1,673,219</u> |
| Activo neto correspondiente al Fondo General de Trabajo (Anexo 3) | <u>\$2,655,040</u> | <u>\$2,802,160</u> |

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

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

| | <u>30 de junio de</u> | | <u>30 de junio de</u> | | <u>30 de junio de</u> | |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------|------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | <u>1976</u> | <u>1975</u> | <u>1976</u> | <u>1975</u> | <u>1976</u> | <u>1975</u> |
| | <u>AEC</u> | | <u>FONDO "SIMON BOLIVAR"</u> | <u>CONVENIOS</u> | <u>TOTAL</u> | |
| Activo | | | | | | |
| Efectivo en caja y bancos | \$ | \$572 | \$ | \$151,477 | \$ | \$151,477 |
| Inversiones transitorias | | | \$2,027,500 | 2,334 | 2,029,834 | 2,605 |
| Cuentas por cobrar | | | | 26,530 | 10,431 | 10,431 |
| Gastos anticipados | | | | 37,402 | 34,776 | 34,776 |
| Cargos diferidos | | | | 3,759 | 3,759 | 3,759 |
| Otros activos | | | | 4,230 | 5,215 | 5,215 |
| <u>Pasivo</u> | | | | <u>221,973</u> | <u>426,471</u> | <u>427,043</u> |
| Cuentas por pagar y otros pasivos | | | | 35,206 | 16,185 | 16,185 |
| Reservas y provisiones | | | | 25,477 | 26,278 | 26,278 |
| Activo neto (Anexo 6) | \$ | <u>\$572</u> | \$ | <u>\$161,290</u> | <u>\$2,164,495</u> | <u>\$384,580</u> |
| | | | | <u>84,978</u> | <u>42,463</u> | <u>42,463</u> |
| | | | | <u>25,477</u> | <u>26,278</u> | <u>26,278</u> |
| | | | | <u>2,249,473</u> | <u>2,249,473</u> | <u>2,249,473</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)

| | Año que terminó el 30 de junio de | |
|--|--------------------------------------|--------------------|
| | <u>1976</u> | <u>1975</u> |
| Ingresos presupuestados por cuotas de los Estados Contratantes (Anexo 4) | \$7,063,570 | \$6,320,785 |
| Egresos (Anexo 5) | <u>6,744,911</u> | <u>6,306,359</u> |
| Exceso de ingresos sobre egresos (Anexo 5) | 318,659 | 14,426 |
| Cuotas no presupuestadas de nuevos miembros del Instituto | 2,110 | |
| Otros ingresos | <u>5,702</u> | <u>524</u> |
| | <u>326,471</u> | <u>14,950</u> |
| Egresos por resoluciones especiales - | | |
| Creación del Fondo "Simón Bolívar" según Re- solución 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) se- gún Resolución JD/Res. 10 (18/76) y Res. 8 (10/74) | 481,626 | 319,163 |
| Establecimiento de la Secretaría del Pro- grama Interamericano de Juventudes Rura- les según Resolución IICA/RAJD/Res. 34 (14/75) | <u>7,965</u> | |
| | <u>489,591</u> | <u>335,128</u> |
| Exceso de los egresos del año | (163,120) | (320,178) |
| Reintegro al Fondo General de Trabajo (Ane- xo 5) | <u>16,000</u> | <u>65,000</u> |
| | (147,120) | (255,178) |
| Saldos al principio del año | <u>2,802,160</u> | <u>3,057,338</u> |
| Saldos al final del año (Anexo 1) | <u>\$2,655,040</u> | <u>\$2,802,160</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 1976
 (expresado en dólares - Nota 1)

| Estados contratantes | Saldos al principio del año | Cuotas del año | Total | Cuotas cobradas durante el año | | | Saldos al final del año |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| | | | | De años anteriores | Del año | Total | |
| Argentina | | \$ 493,012 | \$ 493,012 | | | | \$ 493,012 |
| Bolivia | \$ 83,134 | 12,658 | 95,792 | | | | 95,792 |
| Brasil | 446,412 | 498,342 | 944,754 | \$446,412 | | \$ 446,412 | 498,342 |
| Canadá | | 452,372 | 452,372 | | \$ 452,372 | 452,372 | |
| Colombia | 93,125 | 103,933 | 197,058 | 93,102 | | 93,102 | 103,956 |
| Costa Rica | 18,990 | 12,658 | 31,648 | 18,688 | | 18,688 | 12,960 |
| Chile | 248,465 | 91,275 | 339,740 | | | | 339,740 |
| Ecuador | 751 | 12,658 | 13,409 | 751 | 10,680 | 11,431 | 1,978 |
| El Salvador | 28,061 | 12,658 | 40,719 | 16,722 | | 16,722 | 23,997 |
| Estados Unidos de América | | 4,404,636 | 4,404,636 | | 4,404,636 | 4,404,636 | |
| Guatemala | (1,627) | 19,322 | 17,695 | | 17,695 | 17,695 | |
| Guayana | (11,053) | 12,658 | 1,605 | | 1,605 | 1,605 | |
| Haití | 151,679 | 12,658 | 164,337 | | | | |
| Honduras | 11,339 | 12,658 | 23,997 | 11,339 | | 11,339 | 164,337 |
| Jamaica | | 12,658 | 12,658 | | 12,658 | 12,658 | 12,658 |
| México | (59) | 556,970 | 556,911 | | 498,960 | 498,960 | 57,951 |
| Nicaragua | 28,357 | 12,658 | 41,015 | 11,339 | | 11,339 | 29,676 |
| Panamá | 11,339 | 12,658 | 23,997 | 11,339 | 12,658 | 23,997 | |
| Paraguay | 126,470 | 12,658 | 139,128 | 12,658 | | 12,658 | 126,470 |
| Perú | | 45,305 | 45,305 | | 23,305 | 23,305 | 22,000 |
| República Dominicana | 128,537 | 12,658 | 141,195 | 56,164 | | 56,164 | 85,031 |
| Uruguay | (100) | 39,309 | 39,209 | | 39,309 | 39,309 | (100) |
| Venezuela | | 207,198 | 207,198 | | 207,198 | 207,198 | |
| | \$1,363,820 | \$7,063,570 | \$8,427,390 | \$678,514 | \$5,681,076 | \$6,359,590 | \$2,067,800 |

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 1976
(expresado en dólares - Nota 1)

| | Presupuesto (Nota 1) | | <u>Egresos</u> | <u>Sobrante (faltante)</u> |
|--|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| | <u>Original</u> | <u>Revisado</u> | | |
| Línea de acción I - | | | | |
| Análisis e información del desarrollo rural: | | | | |
| Zona Andina | \$ 87,226 | \$ 87,226 | \$ 86,523 | \$ 703 |
| Zona Norte | 81,829 | 71,829 | 60,356 | 11,473 |
| Zona Las Antillas | 49,487 | 49,487 | 46,502 | 2,985 |
| Zona Sur | 132,691 | 142,691 | 137,249 | 5,442 |
| IICA-CIDIA | 291,015 | 291,015 | 287,812 | 3,203 |
| Subdirección de coordinación externa | <u>104,519</u> | <u>104,519</u> | <u>99,155</u> | <u>5,364</u> |
| | <u>746,767</u> | <u>746,767</u> | <u>717,597</u> | <u>29,170</u> |
| Línea de acción II - | | | | |
| Educación agrícola: | | | | |
| Zona Andina | 218,551 | 218,551 | 214,190 | 4,361 |
| Zona Norte | 284,149 | 264,149 | 241,635 | 22,514 |
| Zona Las Antillas | 112,238 | 112,238 | 83,431 | 28,807 |
| Zona Sur | <u>296,768</u> | <u>316,768</u> | <u>313,693</u> | <u>3,075</u> |
| | <u>911,706</u> | <u>911,706</u> | <u>852,949</u> | <u>58,757</u> |
| Línea de acción III - | | | | |
| Investigación agrícola: | | | | |
| Zona Andina | 142,075 | 130,075 | 129,637 | 438 |
| Zona Norte | 81,987 | 81,987 | 74,925 | 7,062 |
| Zona Las Antillas | 24,463 | 24,463 | 19,428 | 5,035 |
| Zona Sur | <u>139,656</u> | <u>151,656</u> | <u>151,365</u> | <u>291</u> |
| | <u>388,181</u> | <u>388,181</u> | <u>375,355</u> | <u>12,826</u> |
| Línea de acción IV - | | | | |
| Fomento de la producción agropecuaria: | | | | |
| Zona Andina | 276,890 | 276,890 | 268,663 | 8,227 |
| Zona Norte | 254,156 | 254,156 | 249,582 | 4,574 |
| Zona Las Antillas | 204,064 | 204,064 | 177,433 | 26,631 |
| Zona Sur | <u>366,948</u> | <u>366,948</u> | <u>353,394</u> | <u>13,554</u> |
| | <u>1,102,058</u> | <u>1,102,058</u> | <u>1,049,072</u> | <u>52,986</u> |
| Línea de acción V - | | | | |
| Integración multinacional: | | | | |
| Zona Andina | 36,124 | 36,124 | 27,969 | 8,155 |
| Zona Norte | 14,011 | 14,011 | 8,507 | 5,504 |
| Zona Sur | <u>2,424</u> | <u>2,424</u> | <u>1,812</u> | <u>612</u> |
| | <u>52,559</u> | <u>52,559</u> | <u>38,288</u> | <u>14,271</u> |
| Pasan | <u>\$3,201,271</u> | <u>\$3,201,271</u> | <u>\$3,033,261</u> | <u>\$168,010</u> |

| | Presupuesto (Nota 1) | | Egresos | Sobrante (faltante) |
|--|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| | Original | Revisado | | |
| Vienen | <u>\$3,201,271</u> | <u>\$3,201,271</u> | <u>\$3,033,261</u> | <u>\$168,010</u> |
| Línea de acción VI - Promoción y ejecución de cambios estructurales: | | | | |
| Zona Andina | 191,053 | 171,053 | 153,347 | 17,706 |
| Zona Norte | 208,945 | 204,945 | 190,839 | 14,106 |
| Zona Las Antillas | 78,284 | 78,284 | 77,435 | 849 |
| Zona Sur | <u>139,762</u> | <u>139,762</u> | <u>126,288</u> | <u>13,474</u> |
| | <u>618,044</u> | <u>594,044</u> | <u>547,909</u> | <u>46,135</u> |
| Línea de acción VII - Administración de la polí- tica agrícola: | | | | |
| Zona Andina | 207,905 | 172,905 | 170,398 | 2,507 |
| Zona Norte | 159,944 | 159,944 | 156,544 | 3,400 |
| Zona Las Antillas | 42,771 | 42,771 | 42,338 | 433 |
| Zona Sur | 268,064 | 243,064 | 239,642 | 3,422 |
| Subdirección general ad- ministrativa de plani- ficación | <u>376,316</u> | <u>461,316</u> | <u>459,866</u> | <u>1,450</u> |
| | <u>1,055,000</u> | <u>1,080,000</u> | <u>1,068,788</u> | <u>11,212</u> |
| Otras actividades y servicios- | | | | |
| Otros servicios | 21,002 | 21,002 | 16,434 | 4,568 |
| Servicio imprenta | 29,418 | 31,041 | 30,346 | 695 |
| Relaciones oficiales e ins- titucionales | <u>184,666</u> | <u>224,666</u> | <u>223,430</u> | <u>1,236</u> |
| | <u>235,086</u> | <u>276,709</u> | <u>270,210</u> | <u>6,499</u> |
| Coordinación y supervisión de programas - | | | | |
| Zona Andina | 110,666 | 130,666 | 129,646 | 1,020 |
| Zona Norte | 109,949 | 109,949 | 99,553 | 10,396 |
| Zona Sur | 126,968 | 126,968 | 107,810 | 19,158 |
| IICA-CIDIA | <u>30,224</u> | <u>45,224</u> | <u>45,178</u> | <u>46</u> |
| | <u>377,807</u> | <u>412,807</u> | <u>382,187</u> | <u>30,620</u> |
| Dirección general | <u>530,038</u> | <u>610,038</u> | <u>609,162</u> | <u>876</u> |
| Equipo y mobiliario | <u>33,501</u> | <u>35,501</u> | <u>34,394</u> | <u>1,107</u> |
| Costos generales y provisiones- | | | | |
| Gastos generales | 169,400 | 169,400 | 155,778 | 13,622 |
| Imprevistos | 60,800 | 70,800 | 70,222 | 578 |
| Fondo general de trabajo (Anexo 3) | <u>16,000</u> | <u>16,000</u> | <u>16,000</u> | |
| | <u>246,200</u> | <u>256,200</u> | <u>242,000</u> | <u>14,200</u> |
| Aporte al CATIE (Nota 5) | 537,000 | 557,000 | 557,000 | |
| Incremento costos de personal | 189,623 | | | |
| Gastos evaluación programa | <u>40,000</u> | <u>40,000</u> | | <u>40,000</u> |
| Sub-total | <u>7,063,570</u> | <u>7,063,570</u> | <u>6,744,911</u> | <u>318,659</u> |
| Cuota de Cuba | <u>71,287</u> | <u>71,287</u> | | <u>71,287</u> |
| | <u>\$7,134,857</u> | <u>\$7,134,857</u> | <u>\$6,744,911</u> | <u>\$389,946</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 1976
(expresado en dólares - Nota 1)

| | Saldo al principio del año | Movimiento durante el año | | Saldo al final del año |
|--|----------------------------|---------------------------|------------------|------------------------|
| | | Ingresos | Egresos | |
| <u>FONDOS INCLUIDOS EN CUENTAS ESPECIALES (NOTA 1):</u> | | | | |
| Comisión de Energía Atómica de los Estados Unidos (AEC) | \$ 572 | | \$ 572 | |
| Fondo "Simón Bolívar" (contribuciones recibidas de los gobiernos de Venezuela, Panamá Honduras y Haití) (Nota 6) | | \$2,027,500 | 24,295 | \$2,003,205 |
| Convenios entre el Instituto y varios gobiernos e instituciones (Anexo 7) | 384,008 | 618,585 | 841,303 | 161,290 |
| | <u>\$ 384,008</u> | <u>\$2,646,085</u> | <u>\$866,170</u> | <u>\$2,164,495</u> |
| | | | | Total (Anexo 2) |
| <u>FONDOS INCLUIDOS EN CUENTAS GENERALES (NOTA 1) - DONATIVOS:</u> | | | | |
| American Cocoa Research Institute | \$ (15,405) | \$ 26,655 | \$ 11,250 | |
| Programa Interamericano de Juventudes Rurales | | 3,000 | 2,855 | 145 |
| Banco Mundial - Berger International | | 6,000 | 5,239 | 761 |
| Asociación Interamericana de Bibliotecarias y Documentalistas Agrícolas (AIBDA) | 11,290 | 20,676 | 16,554 | 15,412 |
| Consejo Nacional de Desarrollo y Planificación (CONADEP) | (2,902) | | | (2,902) |
| Canadian Interamerican Development Agency (CIDA) | (233) | 233 | | |
| Gerald Murray | 141 | | | 141 |
| Fundación Kellogg - Textos | 39,590 | 80,000 | 40,235 | 79,355 |
| The Rockefeller Foundation | | | 106 | |
| International Development Research Centre - Canadá | | | | |
| Otros | 21,859 | 83,101 | 79,443 | 25,517 |
| | <u>\$ 54,451</u> | <u>\$ 219,665</u> | <u>\$155,682</u> | <u>\$ 118,434</u> |
| | | | | Total (Anexo 1) |
| <u>FONDOS INCLUIDOS EN CUENTAS GENERALES (NOTA 1) - CONVENIOS:</u> | | | | |
| Donación del Gobierno de los Estados Unidos de América al Instituto (IICA-AID) | \$ (83,029) | \$ 210,685 | \$144,885 | \$ (17,229) |
| Convenio entre el Instituto Colombiano Agropecuario (ICA), la Universidad Nacional y el Instituto | (31,922) | | | (31,922) |
| | <u>\$114,951</u> | <u>\$ 210,685</u> | <u>\$144,885</u> | <u>\$ (49,151)</u> |

| Propósito del fondo o donativo | Saldo al principio del año | Movimiento durante el año | | Saldo al final del año |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|
| | | Ingresos | Egresos | |
| Vienen | \$ (114,951) | \$ 210,685 | \$ 144,885 | \$ (49,151) |
| Contrato entre el Ministerio de Agricultura y Ganadería de Costa Rica y el Instituto | (28,511) | 28,511 | | (4,825) |
| Convenio entre FAO/BIRE/IICA | | | 59,356 | (58,149) |
| Convenio entre el comité de coordinación de la enseñanza agrícola, el Banco Interamericano de Desarrollo y el Instituto | (18,108) | 126,642 | 132,167 | (23,633) |
| Contrato entre la Universidad de Costa Rica y el Instituto | (82,778) | 294,612 | 360,757 | (148,925) |
| Donación del Gobierno de los Estados Unidos al Instituto (IICA-AID) | (7,909) | 28,242 | 33,414 | (13,081) |
| Convenio entre la Secretaría de Estado de Agricultura de la República Dominicana y el Instituto | (3,938) | 73,662 | 120,443 | (50,719) |
| Convenio IICA - Embrater | (5,600) | 41,348 | 39,658 | (3,910) |
| Convenio entre la Empresa Brasileña de Investigación Agropecuaria (EMBRAPA) y el Instituto | (16,122) | 72,514 | 68,775 | (12,363) |
| Convenio para programa de adiestramiento en operaciones de crédito agrícola entre el Banco Interamericano de Desarrollo, Banco Nacional de Fomento del Ecuador y el Instituto | (2,419) | | | |
| Convenio entre el Banco Interamericano de Desarrollo y el Instituto (Convenio IICA/BLU ATM/TF-1370-RE) | | 125,089 | 176,041 | (50,952) |
| FONDOS INCLUIDOS EN CUENTAS GENERALES (NOTA 1) - FONDOS DE TERCEROS: | \$(280,336) | \$1,004,931 | \$1,140,321 | \$(415,726) |
| Convenio entre la Oficina Regional para Centro América y Panamá (ROCAP) de AID y el Instituto | \$ (770) | \$ 113,079 | \$ 125,983 | \$ (13,674) |
| Convenio entre el Instituto Agrario Nacional (IAN) de Venezuela y el Instituto | 14,321 | 30,232 | 27,763 | 16,790 |
| Pasan | \$ 13,551 | \$ 143,311 | \$ 153,746 | \$ 3,116 |

| Propósito del fondo o donativo | Saldo al principio del año | Movimiento durante el año | | Saldo al final del año |
|---|----------------------------|---------------------------|-----------|------------------------|
| | | Ingresos | Egresos | |
| | \$ 13,551 | \$143,311 | \$153,746 | \$ 3,116 |
| Vienen | (5,340) | 30,255 | 26,659 | (1,744) |
| Ministerio de Agricultura del Perú | 3,510 | | | 3,510 |
| Establecimiento Biblioteca Café - República Dominicana | 2,849 | 8,542 | 12,264 | (873) |
| Ministerio Agricultura Brasil - Programa Trópico | 6,238 | 7,268 | 8,456 | 5,050 |
| Fundación Ford | 38,317 | 282 | 28,228 | 10,371 |
| Programa de Riego - Chile | 28,529 | 29,976 | 18,784 | 39,721 |
| Convenio para Desarrollo de Programas entre Corporación de Reforma Agraria (CORA) y el Instituto | (1,468) | 50,000 | 51,139 | (2,607) |
| Convenio de operaciones entre el Ministerio de Desarrollo Agropecuario de Panamá y el Instituto | 14,655 | 31,528 | 36,118 | 10,065 |
| Convenio de operaciones Ministerio de Agricultura y Ganadería - Panamá y el Instituto | 90,886 | 138,535 | 251,124 | (21,703) |
| Convenio de operaciones Fondc Especial para el Desarrollo Agropecuario de la República Dominicana y el Instituto (IICA/SEA/FEDA) | 9,361 | 66,104 | 77,333 | (1,868) |
| Convenio entre la Agencia Canadiense del Desarrollo Internacional, Consejo Nacional de Desarrollo y Planificación de Haití y el Instituto | 17,675 | 46,007 | 55,878 | 7,804 |
| Contrato entre Inter-American Foundation y el Instituto | 56,164 | | 56,164 | |
| Ministerio de Agricultura - República Dominicana | | 12,222 | 10,483 | 1,739 |
| Ministerio de Agricultura - Comité Nacional de Coordinación de Brasil | 4,503 | 4,378 | | 8,881 |
| Ministerio de Agricultura - Brasil | | | | |
| Gobierno de Costa Rica | | | | |
| Varios | 8,724 | 4,500 | 22,348 | 4,500 |
| | \$ 288,154 | \$593,670 | \$808,724 | \$ 73,100 |
| 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 1976

(expresado en dólares - Nota 1)

| FONDOS INCLUIDOS EN CUENTAS ESPECIALES (NOTA 1) - CONVENIOS: | Propósito del convenio | Saldo al principio del año | 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 | \$ 5,185 | \$ 68,000 | \$ 52,726 | \$20,459 |
| 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 | 103,730 | 24 | 105,066 | (1,312) |
| 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 | 2,555 | 36,280 | 35,058 | 3,777 |
| Convenio con universidades de la República de Chile para el establecimiento de un programa permanentemente para graduados en ciencias agropecuarias y forestales | Estimular e intensificar la especialización en educación agrícola superior, mediante la enseñanza a nivel de graduados | (444) | 4,924 | 7,325 | (2,845) |
| 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 | (8,123) | 38,805 | 38,910 | (8,228) |
| 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 | 9,642 | 46,165 | 32,054 | 23,753 |
| 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 | (859) | 34,111 | 30,863 | 2,389 |
| | Pasado | \$111,686 | \$228,309 | \$302,002 | \$37,993 |

| | Saldo al principio del año | Movimiento durante el año | | Saldo al final del año |
|---|----------------------------|---------------------------|------------------|------------------------|
| | | Ingresos | Egresos | |
| Vienen | \$111,686 | \$228,309 | \$302,002 | \$ 37,993 |
| Convenio entre el Gobierno de Colombia y el Instituto sobre el programa nacional de capacitación agropecuaria | (2,201) | 61,379 | 60,664 | (1,486) |
| Memorándum de entendimiento entre el Ministerio de Agricultura del Brasil y el Director General del Instituto | 8,663 | 107,642 | 85,437 | 30,868 |
| Convenio entre la Comisión Ejecutiva del Plan de Recuperación Económico-Rural de Labores Cacaoteras (CEFLAC) y el Instituto | 66,785 | 98,788 | 131,130 | 33,843 |
| 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) | 129,509 | 5,124 | 117,242 | 17,391 |
| Convenio entre el Comité Coordinador del Sector Agrícola de Honduras (COCO) y el Instituto | 25,844 | 49,281 | 42,429 | 32,696 |
| Convenio entre Empresa Brasileña (EMBRAPA) y el Instituto | 43,722 | 68,062 | 101,799 | 9,985 |
| | <u>\$384,008</u> | <u>\$618,585</u> | <u>\$841,303</u> | <u>\$161,290</u> |

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 1976
(expresado en dólares - Nota 1)

Fondos rotatorios para

| | <u>Becas</u> | <u>Reemplazo de equipo</u> | <u>Publi- caciones (Nota 1)</u> | <u>Movimiento del personal (Nota 1)</u> | <u>Presta- ciones legales (Nota 1)</u> | <u>Cons- trucciones</u> | <u>Total</u> |
|--|------------------|----------------------------|---------------------------------|---|--|-------------------------|-------------------|
| Saldos al principio del año | \$215,467 | \$ 41,082 | \$114,065 | \$117,425 | \$18,714 | \$ 772,114 | \$1,278,867 |
| Ingresos durante el año: | | | | | | | |
| Provenientes del presu- puesto | 46,932 | 30,000 | | 218,948 | | | 295,880 |
| Provenientes del Fondo General de Trabajo (Anexo 3) | | | | | | 481,626 | 481,626 |
| Provenientes de operacio- nes comerciales y mis- celáneas (Nota 4) | | | | | 18,901 | 74,663 | 93,564 |
| Por venta de equipo y te- rrenos | | 26,707 | | | | 59,334 | 86,041 |
| De donativos (Anexo 6) | | | 39,590 | | | | 39,590 |
| Por venta de libros | | | 47,527 | | | | 47,527 |
| Otros ingresos | <u>1,307</u> | <u>2,485</u> | | <u>6,677</u> | | <u>10,213</u> | <u>20,682</u> |
| | <u>263,706</u> | <u>100,274</u> | <u>201,182</u> | <u>343,050</u> | <u>37,615</u> | <u>1,397,950</u> | <u>2,343,777</u> |
| Egresos durante el año: | 183,964 | | | | | | 183,964 |
| Por gastos de becas | | | | | | | |
| Por adquisición de equi- po nuevo | | 76,822 | | | | | 76,822 |
| Por gastos realizados | | <u>12,966</u> | <u>152,613</u> | <u>334,198</u> | <u>12,615</u> | <u>1,086,785</u> | <u>1,599,177</u> |
| | <u>183,964</u> | <u>89,788</u> | <u>152,613</u> | <u>334,198</u> | <u>12,615</u> | <u>1,086,785</u> | <u>1,859,963</u> |
| Saldos al final del año | <u>\$ 79,742</u> | <u>\$ 10,486</u> | <u>\$ 48,569</u> | <u>\$ 8,852</u> | <u>\$25,000</u> | <u>\$ 311,165</u> | <u>\$ 483,814</u> |

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

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE JUNIO DE 1976

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

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.

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 el Anexo 7 adjunto, se han convertido a dólares tomando como base el tipo de cambio existente en cada país al 30 de junio de 1976.

Cuentas especiales - Las cuentas especiales (Anexo 2) corresponden a 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).

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.

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 1976, 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>1976</u> | <u>1975</u> |
| Por venta de productos y servicios - | | |
| Sociedad Industrial Dos Polos, Ltda. | \$ 17,562 | \$ 17,675 |
| Hernán Quirós | 8,337 | 8,595 |
| Centro Agronómico Tropical de Investigación y Enseñanza (CATIE) | 8,934 | 580 |
| Comisión Coordinadora para el Desarrollo Integral de la Cuenca del Tempisque | 3,844 | |
| | <u>3,844</u> | <u> </u> |
| Pasan | <u>\$ 38,677</u> | <u>\$ 26,850</u> |

| | <u>30 de junio de</u> | |
|--|-----------------------|------------------|
| | <u>1976</u> | <u>1975</u> |
| Vienen | \$ <u>38,677</u> | \$ <u>26,850</u> |
| Provenientes de contratos y otros - | | |
| Ministerio de Agricultura y Ganadería - Paraguay | 7,403 | 7,403 |
| Empleados y estudiantes | 10,287 | 10,441 |
| Empresa Brasileña (EMBRAPA) - Overhead | 18,604 | 12,632 |
| Secretaría de Estado - República Dominicana | 3,547 | 4,759 |
| Ministerio de Agricultura - Brasil | 9,445 | 11,065 |
| Convenio IICA/ROCAP | 8,386 | |
| Fondo "Simón Bolívar" | 24,295 | |
| Otros | <u>34,627</u> | <u>32,997</u> |
| | <u>116,594</u> | <u>79,297</u> |
| Fondos nacionales - | | |
| Ministerio del Interior de Brasil | 5,662 | 3,308 |
| Programa de Fortalecimiento Institucional y Desarrollo para el Sector Público Agrícola de Honduras | 2,354 | 775 |
| Comisión Ejecutiva de Planeación sobre Cacao (CEPLAC) - Brasil | 45,803 | 280 |
| Programa de Reforma Agraria y Desarrollo Rural del Istmo Centroamericano (PRACA)- Guatemala | 4,255 | 4,735 |
| Programa de Riego - Chile | | 208 |
| Programa Permanente para Graduados - Chile | 3,614 | |
| Corporación de Reforma Agraria - Chile (ODEPA/CORA/IICA) | 55 | 1,577 |
| Desarrollo de Maipú, Corporación de Reforma Agraria y Servicio Agrícola Ganadero (ODEPA/INIA/IICA) | | 3,761 |
| Instituto Colombiano de Reforma Agraria - Incora | 4,107 | |
| Gobierno Nacional del Ecuador | 34 | |
| Gobierno Nacional de Venezuela | 448 | |
| | <u>66,332</u> | <u>14,644</u> |
| | <u>\$221,603</u> | <u>\$120,791</u> |

NOTA 3 - INVENTARIOS, AL COSTO PROMEDIO:

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

| | <u>30 de junio de</u> | |
|------------------------|-----------------------|------------------|
| | <u>1976</u> | <u>1975</u> |
| Dirección General - | | |
| Existencia de libros | \$ 56,210 | \$ 45,445 |
| Materiales de imprenta | 110,119 | 75,275 |
| Otros | 212 | 212 |
| | <u>\$166,541</u> | <u>\$120,932</u> |

NOTA 4 - 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 1976:

| | <u>Ingresos</u> | <u>Egresos</u> | <u>Exceso</u> |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Centro Interamericano de Documentación e Información Agrícola (CIDIA) - | | | |
| Imprenta | \$ 95,123 | \$ 95,123 | |
| Reproducción de documentos | <u>16,131</u> | <u>11,289</u> | \$ 4,842 |
| | 111,254 | 106,412 | 4,842 |
| Subdirección General Adjunta de Planificación, Estadística y Computación | <u>34,083</u> | <u>34,083</u> | |
| | 145,337 | 140,495 | 4,842 |
| Dirección General - Intereses ganados en inversiones transitorias | <u>93,564</u> | | <u>93,564</u> |
| | <u>\$238,901</u> | <u>\$140,495</u> | <u>\$98,406</u> |

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

| | <u>Monto</u> |
|---|-----------------|
| Reserva para Contraparte Proyecto IDRC/CANADA/CIDIA (Anexo 1) | \$ 4,842 |
| Refuerzo al fondo rotatorio de construcciones (Anexo 8) | 74,663 |
| Refuerzo al fondo rotatorio de prestaciones legales (Anexo 8) | <u>18,901</u> |
| | <u>\$98,406</u> |

NOTA 5 - CENTRO AGRONÓMICO TROPICAL DE INVESTIGACIÓN 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 1.º 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.

NOTA 6 - FONDO "SIMON BOLIVAR":

Este fondo fue creado, a través de la iniciativa del Gobierno de Venezuela, por Resolución IICA/RAJD/Res. 20 (13-74) para el desarrollo agrícola y rural de América Latina y el Caribe hasta por el monto de \$20,000,000, abierto a la participación voluntaria de los Estados Miembros del Instituto. Al 30 de junio de 1976 se habían recibido \$2,027,500, pero aún no se habían iniciado los programas bajo este fondo.

P A R T E A

CUADROS SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO

PARA EL AÑO ECONOMICO 1975-1976

En resumen, los cuadros muestran lo siguiente:

| | |
|----------------------------|------------------|
| Presupuesto aprobado | US\$ 7.134.857 |
| Menos: | |
| <u>Cuotas de Cuba</u> | <u>71.287</u> |
| Presupuesto neto de gastos | 7.063.570 |
| <u>Gastado</u> | <u>6.744.911</u> |
| Fondos no gastados | US\$ 318.659 |

Lo gastado representa el 95.7% del Presupuesto Neto Aprobado. Fue necesario frenar en todo lo posible los gastos por no haberse recibido todos los ingresos previstos provenientes de cuotas, en vista de que algunos países que habían anunciado sus pagos, no los hicieron efectivos.

Lo recaudado por cuotas sólo alcanzó el 90% al final del año económico.

RESUMEN DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO POR UNIDADES PRESUPUESTARIAS

CUADRO N° A-1

(Año Económico 1975-1976)
(Dólares de Estados Unidos)

| UNIDAD PRESUPUESTARIA | APROBADO | | TRANSFERENCIAS | | RESULTANTE | EGRESOS | FONDOS NO GASTADOS |
|--|---------------------------|--------|----------------|-------------|------------|-----------|--------------------|
| | Res. IICA/RAJD/35 (14/75) | | Aumento | Disminución | | | |
| DIRECCION REGIONAL ZONA ANDINA | | | | | | | |
| Líneas de Acción | 1.159.824 | | 67.000 | | 1.092.824 | 1.050.727 | 42.097 |
| Otras Actividades y Servicios | 4.502 | | | | 4.502 | 2.341 | 2.161 |
| Coordinación y Supervisión de Programas | 110.666 | 20.000 | | | 130.666 | 129.646 | 1.020 |
| | 1.274.992 | 20.000 | 67.000 | | 1.227.992 | 1.182.714 | 45.278 |
| DIRECCION REGIONAL ZONA NORTE | | | | | | | |
| Líneas de Acción | 1.085.021 | | 34.000 | | 1.051.021 | 982.388 | 68.633 |
| Otras Actividades y Servicios | 6.500 | | | | 6.500 | 6.490 | 10 |
| Coordinación y Supervisión de Programas | 109.949 | | | | 109.949 | 99.553 | 10.396 |
| | 1.201.470 | | 34.000 | | 1.167.470 | 1.088.431 | 79.039 |
| DIRECCION REGIONAL ZONA ANTILLAS | | | | | | | |
| Líneas de Acción | 511.307 | | | | 511.307 | 446.567 | 64.740 |
| | 511.307 | | | | 511.307 | 446.567 | 64.740 |
| DIRECCION REGIONAL ZONA SUR | | | | | | | |
| Líneas de Acción | 1.346.313 | | 25.000 | | 1.363.313 | 1.323.443 | 39.870 |
| Otras Actividades y Servicios | 6.000 | 42.000 | | | 6.000 | 7.603 | (1.603) |
| Coordinación y Supervisión de Programas | 126.968 | | | | 126.968 | 107.810 | 19.158 |
| | 1.479.281 | 42.000 | 25.000 | | 1.496.281 | 1.438.856 | 57.425 |
| CENTRO AGRONOMICO TROPICAL DE INVESTIGACION Y ENSEÑANZA | | | | | | | |
| Aporte | 537.000 | | 20.000 | | 557.000 | 557.000 | |
| | 537.000 | | 20.000 | | 557.000 | 557.000 | |

| UNIDAD PRESUPUESTARIA | APROBADO | | TRANSFERENCIAS | | RESULTANTE | EGRESOS | FONDOS NO GASTADOS |
|--|---------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------|------------------|--------------------|
| | Res. IICA/RAJD/35 (14/75) | | Aumento | Disminución | | | |
| <u>CENTRO INTERAMERICANO DE DOCUMENTACION E INFORMACION AGRICOLA</u> | | | | | | | |
| Líneas de Acción | 291.015 | | | | 291.015 | 287.812 | 3.203 |
| Coordinación y Supervisión de Programas | 30.224 | 15.000 | | | 45.224 | 45.178 | 46 |
| | 321.239 | 15.000 | | | 336.239 | 332.990 | 3.249 |
| <u>SUBDIRECCION PARA LA COORDINACION EXTERNA</u> | | | | | | | |
| Líneas de Acción | 104.519 | | | | 104.519 | 99.155 | 5.364 |
| Otras Actividades y Servicios | 214.084 | 41.623 | | | 255.707 | 253.776 | 1.931 |
| | 318.603 | 41.623 | | | 360.226 | 352.931 | 7.295 |
| <u>SUBDIRECCION DE PLANIFICACION</u> | | | | | | | |
| Líneas de Acción | 376.316 | 85.000 | | | 461.316 | 459.866 | 1.450 |
| Otras Actividades y Servicios | 4.000 | | | | 4.000 | | 4.000 |
| | 380.316 | 85.000 | | | 465.316 | 459.866 | 5.450 |
| <u>DIRECCION GENERAL</u> | | | | | | | |
| Dirección, Administración y Servicios Gen. | 530.038 | 80.000 | | | 610.038 | 609.162 | 876 |
| | 530.038 | 80.000 | | | 610.038 | 609.162 | 876 |
| <u>EQUIPO Y MOBILIARIO</u> | 33.501 | 2.000 | | | 35.501 | 34.394 | 1.107 |
| <u>COSTOS GENERALES Y PROVISIONES</u> | | | | | | | |
| Costos Generales | 169.400 | | | | 169.400 | 155.778 | 13.622 |
| Imprevistos | 60.800 | 10.000 | | | 70.800 | 70.222 | 578 |
| Fondo General de Trabajo | 16.000 | | | | 16.000 | 16.000 | |
| Incremento de Personal | 189.623 | | 189.623 | | | | |
| Gastos Evaluación Programas | 40.000 | | | | 40.000 | | 40.000 |
| | 475.823 | 10.000 | 189.623 | | 296.200 | 242.000 | 54.200 |
| Sub-total | 7.063.570 | 315.623 | 315.623 | | 7.063.570 | 6.744.911 | 318.659 |
| Cuota de Cuba | 71.287 | | | | 71.287 | | 71.287 |
| T O T A L | 7.134.857 | 315.623 | 315.623 | | 7.134.857 | 6.744.911 | 389.946 |

RESUMEN DE LOS GASTOS REALIZADOS, POR OBJETO DE GASTO
AL 30 DE JUNIO DE 1976
POR LINEAS DE ACCION Y OTROS CAPITULOS

CUADRO N° A-2

| 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\$ | % |
| Líneas de Acción | 4.649.958 | 68.9 | 2.423.071 | 35.9 | 999.316 | 14.8 | 909.985 | 13.4 | 317.586 | 4.8 | | | | |
| Otras Actividades y Servicios | 270.210 | 4.0 | 160.682 | 2.4 | 62.430 | 0.9 | 25.275 | 0.4 | 21.823 | 0.3 | | | | |
| Coordinación y Supervisión Progs. | 382.187 | 5.6 | 251.676 | 3.7 | 85.838 | 1.3 | 35.303 | 0.5 | 9.370 | 0.1 | | | | |
| Dirección General | 609.162 | 9.1 | 344.217 | 5.1 | 133.078 | 2.0 | 32.179 | 0.5 | 99.688 | 1.5 | | | | |
| Equipo y Mobiliario | 34.394 | 0.5 | | | | | | | | | | | | |
| Costos Generales y Provisiones | 242.000 | 3.6 | | | | | | | | | 242.000 | 3.6 | 34.394 | 0.5 |
| Aporte al CATIE | 557.000 | 8.3 | | | | | 557.000 | 8.3 | | | | | | |
| T O T A L | 6.744.911 | 100.0 | 3.179.646 | 47.1 | 1.280.662 | 19.0 | 1.559.742 | 23.1 | 448.467 | 6.7 | 242.000 | 3.6 | 34.394 | 0.5 |

RESUMEN DE LOS GASTOS REALIZADOS, POR OBJETO DE GASTO
AL 30 DE JUNIO DE 1976
POR UNIDAD PRESUPUESTARIA

CUADRO N° A-3

| UNIDAD PRESUPUESTARIA | TOTAL | | PERSONAL | | | | | | | | | | Servicios Generales | | Costos Generales y Provisiones | | INVERSIONES | |
|---|------------------|--------------|------------------|-------------|----------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|--------------------------------|------------|---------------------|------------|--------------------------------|--|-------------|--|
| | US\$ | % | SUELDOS | | Subsidios y Otr. Costos de Pers. | | Costos de Operación | | Servicios Generales | | Costos Generales y Provisiones | | INVERSIONES | | | | | |
| | | | US\$ | % | US\$ | % | US\$ | % | US\$ | % | US\$ | % | US\$ | % | | | | |
| Dirección Regional Zona Andina | 1.184.637 | 17.6 | 593.291 | 8.8 | 263.966 | 3.9 | 276.006 | 4.1 | 49.451 | 0.8 | | | 1.923 | | | | | |
| Dirección Regional Zona Norte | 1.095.100 | 16.2 | 575.884 | 8.5 | 229.208 | 3.4 | 209.406 | 3.1 | 73.933 | 1.1 | | | 6.669 | 0.1 | | | | |
| Dirección Regional Zona Antillas | 463.207 | 6.9 | 233.303 | 3.5 | 94.903 | 1.4 | 63.302 | 0.9 | 55.059 | 0.8 | | | 16.640 | 0.3 | | | | |
| Dirección Regional Zona Sur | 1.443.518 | 21.4 | 756.844 | 11.2 | 275.793 | 4.1 | 287.283 | 4.2 | 118.936 | 1.8 | | | 4.662 | 0.1 | | | | |
| Centro Interamericano de Documentación e Información Agrícola | 332.990 | 4.9 | 189.286 | 2.8 | 77.869 | 1.2 | 50.881 | 0.7 | 14.954 | 0.2 | | | | | | | | |
| Subdirección para la Coordinación Externa | 352.931 | 5.3 | 225.878 | 3.4 | 86.930 | 1.3 | 10.882 | 0.2 | 29.241 | 0.4 | | | | | | | | |
| Subdirección de Planificación | 464.366 | 6.9 | 260.943 | 3.8 | 118.915 | 1.8 | 72.803 | 1.1 | 7.205 | 0.1 | | | | | | | | |
| Dirección General | 609.162 | 9.0 | 344.217 | 5.1 | 133.078 | 1.9 | 32.179 | 0.5 | 99.688 | 1.5 | | | 4.500 | 0.1 | | | | |
| Costos Generales | 242.000 | 3.6 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aporte al CATIE | 557.000 | 8.2 | | | | | 557.000 | 8.2 | | | | | | | | | | |
| T O T A L | 6.744.911 | 100.0 | 3.179.646 | 47.1 | 1.280.662 | 19.0 | 1.559.742 | 23.0 | 448.467 | 6.7 | 242.000 | 3.6 | 34.394 | 0.6 | | | | |

ESTADO DE GASTOS POR OBJETO DE GASTO

PARA EL AÑO ECONOMICO 1975-1976

Fondos Regulares

CUADRO N° A-4

| OBJETO DE GASTO | APROBADO | | GASTADO | |
|--------------------------------|----------------|----------------------|-----------|---------------------|
| | Monto | % del Total Aprobado | Monto | % del Total Gastado |
| | US\$ | | | |
| Costos de Personal | 4.461.798 | 63.1 | 4.460.308 | 66.1 |
| Costos de Operación | 1.387.761 | 19.6 | 1.002.742 | 14.9 |
| Servicios Generales | 337.310 | 4.8 | 448.467 | 6.6 |
| Equipo y Mobiliario | 33.501 | 0.5 | 34.394 | 0.5 |
| Costos Generales y Provisiones | 286.200 | 4.1 | 242.000 | 3.6 |
| Aporte al CATIE | 557.000 | 7.9 | 557.000 | 8.3 |
| T O T A L | US\$ 7.063.570 | 100.0 | 6.744.911 | 100.0 |

ESTADO DE GASTOS POR OBJETO DE GASTO

PARA EL AÑO ECONOMICO 1975-1976

Recursos Totales

(Excluye el Fondo Simón Bolívar)

CUADRO N° A-5

| OBJETO DE GASTO | APROBADO | | GASTADO | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| | Monto | % del Total Aprobado | Monto | % del Total Gastado |
| | US\$ | | | |
| Costos de Personal | 5.605.051 | 56.6 | 6.067.061 | 62.3 |
| Costos de Operación | 2.782.216 | 28.1 | 1.943.801 | 20.0 |
| Servicios Generales | 633.800 | 6.4 | 785.095 | 8.0 |
| Equipo, Mobiliario e Inversiones | 69.296 | 0.7 | 138.798 | 1.5 |
| Costos Generales y Provisiones | 257.322 | 2.6 | 242.000 | 2.5 |
| Aporte al CATIE | 557.000 | 5.6 | 557.000 | 5.7 |
| T O T A L | US\$ 9.904.685 | 100.0 | 9.733.755 | 100.0 |

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 1971/72 a 1975/76
(En miles de dólares de los Estados Unidos)

CUADRO N° B-1

| Períodos | Cuotas del Año* | Recaudación Total del Año | Porcentaje |
|-----------|-----------------------|---------------------------------|------------|
| 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 |
| 1975-1976 | 7.063 | 6.361 | 90.0 |

* - No incluye las cuotas a cargo de Cuba.

CUADRO COMPARATIVO ENTRE PRESUPUESTO APROBADO
Y GASTOS EFECTIVOS
Períodos 1971/72 a 1975/76
(En miles de dólares de los Estados Unidos)

CUADRO N° B-2

| Año Económico | Presupuesto Aprobado* | Gastos Efectivos | Porcentaje |
|---------------|-----------------------|------------------|------------|
| 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 |
| 1975-1976 | 7.063 | 6.745 | 95.4 |

* - 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\$ 8.272.734 |
| MENOS: Cuota de Cuba | <u>81.920</u> |
| Presupuesto neto | 8.190.814 |
| Gastado al 31 de diciembre de 1976 | <u>3.410.146</u> |
| DISPONIBLE | <u><u>US\$ 4.780.668</u></u> |

Los gastos constituyen el 41.63% 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 de los Estados Miembros.

Hasta esa misma fecha se ha recaudado un 46.87% del presupuesto neto 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 1976

RESUMEN

CUADRO N° C-1

| ESTADOS MIEMBROS | C U O T A S A D E U D A D A S | | | R E C I B I D O | | | S A L D O S P O R C O B R A R | | | U L T I M O P A G O R E C I B I D O | |
|----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------|-------------------------------|--------------------|-----------|-------------------------------------|-----------|
| | AL 30 DE JUNIO 1976 | PERIODO 1976-1977 | TOTAL AL 18 JULIO 76 | DE AÑOS ANTERIORES | DEL ACTUAL PERIODO | TOTAL | DE AÑOS ANTERIORES | DEL ACTUAL PERIODO | TOTAL | FECHA | IMPORTE |
| | ARGENTINA | 493.012 | 571.893 | 1.064.905 | 489.099 | 6.183 | 499.099 | 3.913 | 571.893 | 575.806 | Jul. 76 |
| BARBADOS | --- | 6.183 | 6.183 | 6.183 | 6.183 | 6.183 | 6.183 | 6.183 | 6.183 | Oct. 76 | 6.183 |
| BOLIVIA | 95.792 | 14.684 | 110.476 | 31.340 | 31.340 | 31.340 | 64.452 | 14.684 | 79.136 | Set. 76 | 31.340 |
| BRASIL | 498.342 | 571.893 | 1.070.235 | 249.171 | 249.171 | 249.171 | 249.171 | 571.893 | 821.064 | Dic. 76 | 249.171 |
| CANADA | --- | 524.751 | 524.751 | 524.751 | 524.751 | 524.751 | 524.751 | 524.751 | 524.751 | Ago. 76 | 524.751 |
| COLOMBIA | 103.956 | 119.016 | 222.972 | 6.328 | 6.328 | 6.328 | 103.956 | 119.016 | 222.972 | Ago. 75 | 83.102 |
| COSTA RICA | 12.960 | 14.684 | 27.644 | 123.550 | 123.550 | 123.550 | 216.190 | 14.684 | 21.316 | Dic. 76 | 3.164 * |
| CHILE | 339.740 | 104.332 | 444.072 | 1.975 | 4.436 | 6.411 | 12.658 | 104.332 | 320.522 | Nov. 76 | 86.030 |
| ECUADOR | 1.975 | 14.684 | 16.659 | 1.975 | 1.975 | 6.411 | 12.658 | 10.248 | 10.248 | Dic. 76 | 3.205 |
| EL SALVADOR | 23.997 | 14.684 | 38.681 | 11.339 | 2.378.650 | 11.339 | 12.658 | 14.684 | 27.342 | Oct. 76 | 11.339 |
| ESTADOS UNIDOS | --- | 5.105.676 | 5.105.676 | 5.105.676 | 2.378.650 | 2.378.650 | 2.378.650 | 2.727.026 | 2.727.026 | Oct. 76 | 2.378.650 |
| GUATEMALA | --- | 22.412 | 22.412 | 22.412 | 12.471 | 12.471 | 164.337 | 22.412 | 22.412 | May. 76 | 17.695 |
| GUYANA | --- | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 12.658 | 14.684 | 179.021 | Set. 76 | 12.471 |
| HAITI | 164.337 | 14.684 | 179.021 | 179.021 | 179.021 | 179.021 | 12.658 | 14.684 | 27.342 | Periodo 59/60 | 4.180 |
| HONDURAS | 12.658 | 14.684 | 27.342 | 27.342 | 27.342 | 27.342 | 12.658 | 14.684 | 27.342 | Dic. 75 | 11.339 |
| JAMAICA | --- | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 57.951 | 14.684 | 14.684 | Feb. 76 | 12.658 |
| MEXICO | 57.951 | 639.130 | 697.081 | 29.676 | 697.081 | 697.081 | 29.676 | 639.130 | 697.081 | Jun. 76 | 498.960 |
| NICARAGUA | 29.676 | 14.684 | 44.360 | 14.684 | 44.360 | 44.360 | 29.676 | 14.684 | 44.360 | Nov. 75 | 11.339 |
| PANAMA | --- | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 126.470 | 14.684 | 14.684 | Nov. 75 | 11.339 |
| PARAGUAY | 126.470 | 14.684 | 141.154 | 141.154 | 141.154 | 141.154 | 126.470 | 14.684 | 141.154 | Nov. 75 | 11.339 |
| PERU | 22.000 | 51.780 | 73.780 | 22.000 | 73.780 | 73.780 | 22.000 | 51.780 | 141.154 | Jun. 76 | 12.658 |
| REPUBLICA DOMINICANA | 85.031 | 14.684 | 99.715 | 85.031 | 99.715 | 99.715 | 85.031 | 14.684 | 73.780 | Jun. 76 | 23.305 |
| TRINIDAD & TOBAGO | --- | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 14.684 | 85.031 | 14.684 | 99.715 | May. 76 | 56.164 |
| URUGUAY | (100) | 44.824 | 44.724 | (100) | 44.824 | 44.724 | (100) | 44.824 | 44.724 | May. 76 | 2.110 |
| VENEZUELA | --- | 238.032 | 238.032 | 238.032 | 238.032 | 238.032 | (100) | 238.032 | 238.032 | Jun. 76 | 39.309 |
| SUB-TOTAL | 2.067.797 | 8.190.814 | 10.258.611 | 912.802 | 2.926.491 | 3.839.293 | 1.154.995 | 5.264.323 | 6.419.318 | | |
| CUBA | 742.354 | 81.920 | 824.274 | 742.354 | 81.920 | 824.274 | 742.354 | 81.920 | 824.274 | | |
| TOTAL | 2.810.151 | 8.272.734 | 11.082.885 | 912.802 | 2.926.491 | 3.839.293 | 1.897.349 | 5.335.995 | 7.243.592 | | |

Heany Scott Scott

HECHO POR
Heany Scott Scott

REVISADO POR
Heany Scott Scott

* Recibida en Diciembre, registrada en Enero 1977

ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO EN VIGENCIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1976

(En dólares de los Estados Unidos)

CUADRO N° C-2

| | <u>IICA/RAJD/Res.49(15-76)</u> <u>PRESUPUESTO APROBADO 1/</u> | <u>PORCENTAJE DE LO GASTADO</u> <u>1-VII-76 al 31-XII-76</u> |
|----------------------------|--|---|
| <u>LINEA DE ACCION I</u> | | |
| 1. Zona Andina | 98.765 | 37.20 |
| 2. Zona Norte | 185.276 | 48.46 |
| 3. Zona de las Antillas | 87.853 | 28.40 |
| 4. Zona Sur | 201.424 | 50.14 |
| 5. IICA-CIDIA | 348.438 | 38.39 |
| | <hr/> | |
| | 921.756 | 41.90 |
| | <hr/> | |
| <u>LINEA DE ACCION II</u> | | |
| 6. Zona Andina | 202.493 | 44.76 |
| 7. Zona Norte | 175.911 | 48.50 |
| 8. Zona de las Antillas | 67.114 | 34.65 |
| 9. Zona Sur | 276.077 | 49.00 |
| | <hr/> | |
| | 721.595 | 46.35 |
| | <hr/> | |
| <u>LINEA DE ACCION III</u> | | |
| 10. Zona Andina | 164.453 | 43.99 |
| 11. Zona Norte | 65.466 | 41.40 |
| 12. Zona de las Antillas | 57.484 | 25.53 |
| 13. Zona Sur | 176.380 | 49.82 |
| | <hr/> | |
| | 463.783 | 43.55 |
| | <hr/> | |
| <u>LINEA DE ACCION IV</u> | | |
| 14. Zona Andina | 355.740 | 31.99 |
| 15. Zona Norte | 476.472 | 28.64 |
| 16. Zona de las Antillas | 205.534 | 37.42 |
| 17. Zona Sur | 450.055 | 43.01 |
| | <hr/> | |
| | 1.487.801 | 35.00 |
| | <hr/> | |

1/ El presupuesto aquí presentado es el resultado de los ajustes solicitados por la Junta Directiva en el numeral 2, al aprobar la Resolución IICA/RAJD/Res.49(15/76)

IICA/RAJD/Res.49(15-76)
PRESUPUESTO APROBADO

PORCENTAJE DE LO GASTADO
1-VII-76 al 31-XII-76

LINEA DE ACCION V

| | | |
|-----------------|--------|-------|
| 18. Zona Andina | ---- | --- |
| 19. Zona Norte | 10.004 | 15.53 |
| 20. Zona Sur | 3.406 | 35.47 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 13.410 | 20.60 |
| | <hr/> | <hr/> |

LINEA DE ACCION VI

| | | |
|--------------------------|---------|-------|
| 21. Zona Andina | 205.239 | 28.84 |
| 22. Zona Norte | 236.539 | 31.98 |
| 23. Zona de las Antillas | 60.583 | 44.22 |
| 24. Zona Sur | 98.307 | 54.58 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 600.668 | 35.84 |
| | <hr/> | <hr/> |

LINEA DE ACCION VII

| | | |
|-----------------------------------|-----------|-------|
| 25. Zona Andina | 333.926 | 29.22 |
| 26. Zona Norte | 121.257 | 44.45 |
| 27. Zona de las Antillas | 163.675 | 39.47 |
| 28. Zona Sur | 375.371 | 44.25 |
| 29. Subdirección de Planificación | 402.169 | 38.20 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1.396.398 | 38.37 |
| | <hr/> | <hr/> |

OTRAS ACTIVIDADES Y SERVICIOS

| | | |
|---------------------------------|---------|-------|
| 30. Otros Servicios | 19.500 | 40.73 |
| 31. Subdirección de Operaciones | 405.445 | 44.93 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 424.945 | 44.74 |
| | <hr/> | <hr/> |

COORDINACION Y SUPERVISION DE PROGRAMAS

| | | |
|--------------------------|---------|-------|
| 32. Zona Andina | 89.820 | 21.60 |
| 33. Zona Norte | 125.764 | 44.99 |
| 34. Zona de las Antillas | 76.387 | 33.11 |
| 35. Zona Sur | 145.023 | 33.52 |
| 36. IICA-CIDIA | 28.868 | 50.21 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 465.862 | 35.28 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 37. Dirección General | 840.378 | 52.20 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 38. Equipo y Mobiliario | 21.518 | 59.13 |
| | <hr/> | <hr/> |

Cuadro N° C-2 (Cont.)

| | <u>IICA/RAJD/Res.49(15-76)</u> <u>PRESUPUESTO APROBADO</u> | <u>PORCENTAJE DE LO GASTADO</u> <u>1-VII-76 al 31-XII-76</u> |
|---------------------------------------|---|---|
| <u>COSTOS GENERALES Y PROVISIONES</u> | | |
| 39. Costos Generales | 206.700 | 43.91 |
| 40. Imprevistos | 86.000 | 89.04 |
| 41. Fondo General de Trabajo | 40.000 | --- |
| 42. Aporte al CATIE | 500.000 | 47.93 |
| | <hr/> 832.700 | <hr/> 48.88 |
| | <hr/> | <hr/> |
| SUB-TOTAL | 8.190.814 | 41.63 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 43. Cuotas Gobierno de Cuba | 81.920 | |
| | <hr/> | <hr/> |
| T O T A L | 8.272.734 | |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

RESUMEN DE LOS GASTOS REALIZADOS, POR OBJETO DE GASTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1976

POR LINEAS DE ACCION Y OTROS CAPITULOS

CUADRO N° C-3

| FUNCION | 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\$ | % | US\$ | % |
| Líneas de Acción | 2.197.270 | 64.4 | 1.130.916 | 33.2 | 594.203 | 17.4 | 305.913 | 8.9 | 166.238 | 4.9 | | | | | | |
| Otras Actividades y Servicios | 190.118 | 5.6 | 103.012 | 3.0 | 56.329 | 1.6 | 25.596 | 0.8 | 5.181 | 0.2 | | | | | | |
| Coordinación y Supervisión Progs. | 164.377 | 4.8 | 105.359 | 3.1 | 45.240 | 1.3 | 9.901 | 0.3 | 3.877 | 0.1 | | | | | | |
| Dirección General | 438.650 | 12.9 | 244.889 | 7.2 | 117.553 | 3.5 | 13.984 | 0.4 | 62.224 | 1.8 | | | | | | |
| Equipo y Mobiliario | 12.723 | 0.4 | | | | | | | | | | | 12.723 | 0.4 | | |
| Costos Generales y Provisiones | 167.334 | 4.9 | | | | | | | | | 167.334 | 4.9 | | | | |
| CATIE - Turrialba | 239.674 | 7.0 | | | | | | | | | | | 239.674 | 7.0 | | |
| T O T A L | 3.410.146 | 100.0 | 1.584.176 | 46.5 | 813.325 | 23.8 | 355.394 | 10.4 | 237.520 | 7.0 | 167.334 | 4.9 | 12.723 | 0.4 | 239.674 | 7.0 |

RESUMEN DE LOS GASTOS REALIZADOS, POR OBJETO DE GASTO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 1976
 POR UNIDAD PRESUPUESTARIA

CUADRO N° C-4

| UNIDAD PRESUPUESTARIA | 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\$ | % | US\$ | % |
| Dirección Regional Zona Andina | 490.187 | 14.4 | 262.415 | 7.7 | 141.742 | 4.2 | 69.083 | 2.0 | 16.947 | 0.5 | | | | | | |
| Dirección Regional Zona Norte | 526.875 | 15.4 | 264.085 | 7.7 | 154.217 | 4.5 | 71.230 | 2.1 | 37.343 | 1.1 | | | | | | |
| Dirección Regional Zona Antillas | 257.594 | 7.6 | 134.664 | 4.0 | 69.574 | 2.1 | 24.972 | 0.7 | 28.384 | 0.8 | | | | | | |
| Dirección Regional Zona Sur | 793.051 | 23.3 | 403.558 | 11.9 | 187.162 | 5.4 | 125.601 | 3.7 | 76.730 | 2.3 | | | | | | |
| Centro Interamericano de Documentación e Información Agrícola | 148.248 | 4.3 | 91.790 | 2.7 | 43.605 | 1.3 | 4.714 | 0.1 | 8.139 | 0.2 | | | | | | |
| Subdirección de Planificación | 153.635 | 4.5 | 79.763 | 2.3 | 43.143 | 1.3 | 28.087 | 0.8 | 2.642 | 0.1 | | | | | | |
| Subdirección de Operaciones | 182.175 | 5.3 | 103.012 | 3.0 | 56.329 | 1.7 | 17.723 | 0.5 | 5.111 | 0.1 | | | | | | |
| Dirección General | 438.650 | 12.9 | 244.889 | 7.2 | 117.553 | 3.3 | 13.984 | 0.5 | 62.224 | 1.9 | | | | | | |
| Equipo y Mobiliario | 12.723 | 0.4 | | | | | | | | | | | 12.723 | 0.4 | | |
| Costos Generales | 167.334 | 4.9 | | | | | | | | | 167.334 | 4.9 | | | | |
| Aporte al CATIE | 239.674 | 7.0 | | | | | | | | | | | | | 239.674 | 7.0 |
| T O T A L | 3.410.146 | 100.0 | 1.584.176 | 46.5 | 813.325 | 23.8 | 355.394 | 10.4 | 237.520 | 7.0 | 167.334 | 4.9 | 12.723 | 0.4 | 239.674 | 7.0 |

P A R T E D

CUADROS SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO

DEL FONDO SIMON BOLIVAR

PARA EL AÑO EN VIGENCIA

En resumen, los estados reflejan lo siguiente:

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Presupuesto aprobado <u>1/</u> | US\$ 1.167.853 |
| Gastado al 31 de diciembre de 1976 | <u>195.605</u> |
| Saldo disponible | <u>US\$ 972.248</u> |

Los gastos representan el 17% del presupuesto aprobado, por haberse iniciado las actividades hasta el 1° de julio de 1976.

Durante este primer semestre, se recibió una contribución aportada por el Gobierno de Panamá, de US\$ 12.500. Otros países han anunciado sus intenciones de contribuir durante el segundo semestre del año fiscal.

1/ La Junta Directiva, en resolución IICA/RAJD/Res.44(15/76, aprobó un presupuesto de US\$ 2.800.000. Más importante aún es el hecho de que, en su Reunión del 7 de mayo de 1975 en Ottawa, Canadá, aprobó la Resolución IICA/RAJD/Res.26(14/75), que constituye el Reglamento del Fondo Simón Bolívar, en el artículo 19 de la cual dice textualmente en parte: "El Fondo sólo podrá operar con base en los recursos financieros disponibles...". Tomando en cuenta esta última resolución, la Dirección General autorizó únicamente el presupuesto indicado, en consideración a los fondos disponibles y a las actividades que en la práctica, era posible llevar a cabo.

ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL FONDO SIMON BOLIVAR
 PARA EL AÑO EN VIGENCIA, SEGUN PAISES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 1976
 (En dólares de los Estados Unidos)

CUADRO N° D-1

| P A I S E S | T O T A L | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------|----|----------|----|---------------------|----|---------------------|-----|--------|-----|
| | GASTADO | 1/ | PERSONAL | 1/ | COSTOS DE OPERACION | 1/ | SERVICIOS GENERALES | 1/ | EQUIPO | 1/ |
| 1. BRASIL | 5.481 | 5 | 5.481 | 6 | | | | | | |
| 2. BOLIVIA 2/ | | | | | | | | | | |
| 3. CHILE | 12.487 | 11 | 10.402 | 20 | 2.085 | 4 | | | | |
| 4. COSTA RICA | 21.348 | 19 | 17.068 | 18 | 4.143 | 32 | 137 | 27 | | |
| 5. GUYANA | 3.326 | 3 | 2.320 | 5 | 985 | 2 | 21 | 0.6 | | |
| 6. HAITI | 12.750 | 20 | 5.312 | 37 | 4.580 | 11 | 1.104 | 46 | 1.754 | 22 |
| 7. HONDURAS 2/ | | | | | | | | | | |
| 8. JAMAICA 2/ | | | | | | | | | | |
| 9. NICARAGUA | 17.082 | 17 | 17.075 | 24 | | | 7 | 0.2 | | |
| 10. PANAMA | 19.089 | 17 | 9.543 | 13 | 1.377 | 9 | 401 | 4 | 7.768 | 97 |
| 11. PARAGUAY | 36.827 | 37 | 1.014 | 4 | 20.703 | 35 | 3.677 | 40 | 11.433 | 165 |
| 12. PERU | 10.483 | 10 | 7.123 | 30 | 1.829 | 3 | 25 | 0.3 | 1.506 | 8 |
| 13. REPUBLICA DOMINICANA 2/ | | | | | | | | | | |
| 14. URUGUAY | 21.735 | 20 | 5.776 | 26 | 12.215 | 21 | 922 | 4 | 2.822 | 43 |
| 15. VENEZUELA 2/ | | | | | | | | | | |
| 16. DIRECCION GENERAL | 34.997 | 27 | 26.343 | 32 | 5.067 | 20 | 772 | 11 | 2.815 | 23 |
| T O T A L | 195.605 | 17 | 107.457 | 18 | 52.984 | 14 | 7.066 | 11 | 28.098 | 24 |

1/ % de gastos, sobre lo presupuestado.

2/ Países donde recién comenzarán a operar los proyectos.

RESUMEN DE LOS GASTOS REALIZADOS POR EL FONDO SIMON BOLIVAR

POR OBJETO DE GASTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1976

(En dólares de los Estados Unidos)

CUADRO N° D-2

| OBJETO | PROGRAMA OPERATIVO | GASTADO AL 31/12/75 | DISPONIBLE | % GASTADO |
|---------------------|--------------------|---------------------|------------|-----------|
| PERSONAL | 602.474 | 107.457 | 495.017 | 18 |
| COSTOS DE OPERACION | 380.841 | 52.984 | 327.857 | 14 |
| SERVICIOS GENERALES | 65.774 | 7.066 | 58.708 | 11 |
| EQUIPOS | 118.764 | 28.098 | 90.666 | 24 |
| T O T A L | 1.167.853 | 195.605 | 972.248 | 17 |

EDITORIAL IICA —