



# INFORME FINANCIERO

ENERO – JUNIO 2020

## I. INTRODUCCIÓN

---

El Consejo Agropecuario Centroamericano es la instancia del Sistema de la Integración Centroamericana (SICA) encargada de proponer y ejecutar las acciones necesarias, conducentes a conformar acciones, programas y proyectos regionales en el campo agropecuario, forestal y pesquero, tanto en lo que se refiere a las políticas de sanidad vegetal y animal, como a los aspectos de la investigación científico, tecnológico, innovación y modernización productiva.

Durante el presente año 2020, ante la situación mundial que se presenta por la pandemia COVID-19, muchas de las iniciativas y actividades propuestas como parte del Plan de Trabajo 2020 se han visto afectadas, generando un replanteamiento de éstas, bajo el propósito de continuar apoyando el sector a través de una reestructuración de los proyectos a cargo del CAC, así como del Plan de Trabajo 2020.

Este primer semestre del año contó con la coordinación para la definición de los productos a alcanzar de la presidencia *pro tempore* de Honduras, bajo la Secretaría de Agricultura y Ganadería (SAG). A partir del 01 de julio 2020, se cuenta con la coordinación y acompañamiento de la presidencia *pro tempore* de Nicaragua.

Este informe financiero presenta los detalles presupuestarios de ingresos y gastos generados durante el periodo de enero-junio 2020, así como el estado de obligaciones.

## II. Presupuesto Vigente 2020

El presupuesto del año 2020 vigente que fue aprobado por el Consejo de Ministros es de USD,433,260.00. El desglose de dicho presupuesto es el siguiente:

**Cuadro 1. Presupuesto vigente 2020**

(US\$)

Código Presupuestario	Tipo de Gasto	Presupuesto Asignado
	<b>(1 y 2) Recursos Humanos</b>	<b>200,360</b>
1.1	Personal Internacional - Secretario Ejecutivo	95,500
2.1	Personal Nacional - SECAC	89,860
2.2	Otros Beneficios de Personal	15,000
	<b>(3) Capacitación, Talleres, Eventos y Reuniones</b>	<b>158,600</b>
3.1	Reuniones de ministros	45,000
3.2	CTR	30,000
3.3	Grupos Técnicos	45,000
3.4	Funcionamiento secretaria	35,000
3.5	Pasantes	3,600
	<b>(4) Misiones técnicas</b>	<b>37,500</b>
4.1	Misiones Nacionales	1,500
4.2	Misiones Internacionales	36,000
5.1	<b>(5) Documentos e insumos</b>	<b>3,600</b>
6.1	<b>(6) Equipo y mobiliario</b>	<b>3,500</b>
7.1	<b>(7) Servicios generales</b>	<b>3,500</b>
8.1	<b>(8) Consultores</b>	<b>25,000</b>
9.1	<b>(9) Otros</b>	<b>1,200</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>433,260</b>

### III. SITUACIÓN DE INGRESOS

Según lo establece el Reglamento de Organización y Funcionamiento del Consejo de Ministros de Agricultura del SICA, el patrimonio del Consejo está integrado por las cuotas ordinarias y extraordinarias acordadas por el Consejo de Ministros, las que serán aportadas por la cartera correspondiente de cada uno de los Estados miembros.

Asimismo, establece como aportación ordinaria anual la cantidad de cuarenta y cinco mil dólares de los Estados Unidos de América (USD 45,000.00), los cuales serán depositados durante el primer semestre de cada año.

Durante el periodo enero – junio 2020, los ingresos totales por aportes de los países miembros corresponden a \$100,299.16. En el siguiente cuadro se detallan los aportes por país en este primer semestre del año:

**Cuadro 2. Aportes de los países enero – junio 2020**

(US\$)

País	Monto (USD)
Belice	-
Costa Rica	23,943.00
El Salvador	-
Guatemala	17,926.16
Honduras	13,430.00
Nicaragua	45,000.00
Panamá	-
República Dominicana	-
<b>Total</b>	<b>100,299.16</b>

## IV. GASTOS DEL PERIODO

Con relación a los gastos generados a la fecha 30 de junio 2020, el total de egresos corresponde a USD 81,558.28. En el cuadro 3 se presenta el detalle de los montos ejecutados por mes, a continuación, se hace referencia a las actividades según tipo de gasto.

**Cuadro 3. Gastos Generados al 30 junio de 2020**

### Presupuesto Ordinario - (US\$)

Código Presupuestario	Tipo de Gasto	Presupuesto Asignado	Ejecucion						Total Ejecutado	Disponible Presupuestario
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio		
	<b>(1 y 2) Recursos Humanos</b>	<b>200,360.00</b>	<b>8,411.00</b>	<b>8,452.43</b>	<b>8,785.00</b>	<b>10,019.00</b>	<b>12,081.00</b>	<b>12,042.84</b>	<b>59,791.27</b>	<b>140,568.73</b>
1.1	Personal Internacional - Secretario Ejecutivo	95,500.00	7,000.00	7,000.00	7,351.00	7,351.00	7,351.00	7,350.95	43,403.95	52,096.05
2.1	Personal Nacional - SECAC	89,860.00	1,411.00	1,452.00	1,434.00	2,668.00	4,730.00	4,691.89	16,386.89	73,473.11
2.2	Otros Beneficios de Personal	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
	<b>(3) Capacitación, Talleres,</b>	<b>158,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,461.97</b>	<b>1,824.00</b>	<b>333.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,874.32</b>	<b>10,744.65</b>	<b>147,855.35</b>
3.1	Reuniones de Ministros	45,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,000.00
3.2	CTR	30,000.00	0.00	9,384.00	555.00	333.00	0.00	1,930.00	8,342.00	21,658.00
3.3	Grupos Técnicos	45,000.00	0.00	190.00	510.00	0.00	0.00	0.00	700.00	44,300.00
3.4	Funcionamiento Secretaria	35,000.00	0.00	888.00	759.00	0.00	0.00	55.68	1,702.68	33,297.32
3.5	Pasantes	3,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,600.00
	<b>(4) Misiones técnicas</b>	<b>37,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,212.10</b>	<b>1,235.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,447.11</b>	<b>30,052.89</b>
4.1	Misiones Nacionales	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00
4.2	Misiones Internacionales	36,000.00	0.00	6,212.10	1,235.01	0.00	0.00	0.00	7,447.11	36,000.00
5.1	<b>(5) Documentos e insumos</b>	<b>3,600.00</b>	<b>396.00</b>	<b>45.00</b>	<b>136.00</b>	<b>0.00</b>	<b>275.40</b>	<b>415.00</b>	<b>1,267.40</b>	<b>2,332.60</b>
6.1	<b>(6) Equipo y mobiliario</b>	<b>3,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>810.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>810.00</b>	<b>2,690.00</b>
7.1	<b>(7) Servicios generales</b>	<b>3,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>408.90</b>	<b>436.00</b>	<b>147.00</b>	<b>225.95</b>	<b>175.00</b>	<b>1,392.85</b>	<b>2,107.15</b>
8.1	<b>(8) Consultores</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>
9.1	<b>(9) Otros</b>	<b>1,200.00</b>	<b>30.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25.00</b>	<b>25.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25.00</b>	<b>105.00</b>	<b>1,095.00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>433,260.00</b>	<b>8,837.00</b>	<b>25,580.00</b>	<b>13,251.00</b>	<b>10,524.00</b>	<b>12,582.00</b>	<b>10,783.52</b>	<b>81,558.28</b>	<b>351,701.72</b>

Durante el mes de junio, en la actividad 3.2 se realizó un ajuste contable (a favor), razón por la cual el importe que se muestra en el reporte aparece en color rojo

## V. SALDO FINANCIERO:

En el cuadro a continuación, se presenta el desglose de los ingresos y gastos implementados, generando una disponibilidad de efectivo a la fecha de \$ 485,728.00.

Los ingresos recibidos corresponden a las cuotas realizadas por países miembros, otros ingresos, intereses ganados y diferencial cambiario. Los gastos ejecutados por mes, se plantean en el cuadro de presupuesto ordinario presentado.

**Cuadro 4. Resumen Financiero enero- junio 2020**

(US\$)

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
<b>Saldo Financiero Inicial (01.01.2020)</b>	402,721	442,245	417,665	468,324	479,425	480,273
<b>Ingresos Recibidos<sup>1</sup></b>	48,360	1,000	63,910	21,625	13,430	16,239
<b>Gastos Ejecutados (Presupuesto Ordinario)</b>	8,837	25,580	13,251	10,524	12,582	10,784
<b>Disponibilidad de Efectivo</b>	442,244.52	417,664.59	468,324	479,425	480,273	485,728

## VI. DESGLOSE DE GASTOS PERIODO ENERO-JUNIO 2020:

### a. Recursos Humanos (Códigos presupuestarios 1 y 2):

En el rubro de recursos humanos se contempla los costos salariales de los funcionarios de la Secretaría Ejecutiva del CAC. Específicamente, corresponde al salario del Secretario Ejecutivo del CAC (código presupuestario 1.1), por un monto de USD 7,000.00 mensual. A partir del mes de marzo a junio, se contabiliza además del salario, un monto por USD 351.00 mensual por concepto de seguro de vida para el Secretario.

En el código presupuestario 2.1 se considera el salario de dos funcionarios de la SECAC: i) Especialista en Políticas Agropecuarias Regionales, y ii) Secretaria. El incremento que se reporta en el mes de febrero corresponde al ajuste por concepto de incremento del salario correspondiente al año 2020, de igual manera el incremento reportado en abril es correspondiente con el inicio de funciones de la especialista en Políticas Agropecuarias Regionales.

### Capacitación, talleres, eventos y reuniones (Código presupuestario 3):

En este tipo de gasto se incorporan los costos de la realización de reuniones y otros eventos regionales. Durante el periodo enero a junio 2020, los gastos registrados son los siguientes:

El código presupuestario 3.2 contempla las reuniones del Comité Técnico Regional, los gastos registrados para el periodo corresponden a: i) Taller con el CTR para el desarrollo del plan de implementación de la PAR el cual se realizó en el mes de febrero, en la Ciudad de Tegucigalpa. El total de los gastos es de USD 9,384.00. Durante el mes de marzo y abril se reflejan gastos de la reunión reportados posteriormente, correspondiendo a USD 555.00 y USD 333.00. Ante la situación de la pandemia, y el estado de emergencia, no se han realizado reuniones presenciales con el CTR; sin embargo, para el mes de junio se refleja un ajuste contable, razón por la cual el importe que se muestra en el reporte es negativo, y aparece en color rojo.

El código presupuestario 3.3 contempla la representación del Grupo Técnico de Competitividad y Agronegocios en la participación del especialista de la SECAC, en un evento sobre cacao desarrollado en la ciudad de Guatemala en el mes de febrero, los gastos se registran de manera posterior durante los meses de marzo y abril correspondiendo a USD 190.00 y USD 510.00 respectivamente.

En el rubro sobre funcionamiento de la Secretaría 3.4, se contemplan gastos misceláneos de mantenimiento del equipo, correspondiendo a USD 888.00 para el mes de marzo, USD 759.00 durante abril y USD 55.68 en el mes de junio.

### b. Misiones técnicas (Código presupuestario 4):

El código 4.1 corresponde a misiones internacionales, el monto ejecutado es de USD 6,212.00. Este gasto responde a la participación del Secretario Ejecutivo y el Especialista en Políticas e Integración Regional en la reunión del CTR y reuniones con la presidencia *pro tempore* desarrolladas en la ciudad de Tegucigalpa durante el mes de febrero. Durante el mes de marzo se refleja el gasto correspondiente a la asistencia del Secretario Ejecutivo a firma del convenio CCAD-CAC, en Honduras.

**c. Documentos e insumos (Código presupuestario 5):**

El monto ejecutado en cuanto a la preparación de documentos y adquisición de insumos es de USD 1,267.40. Estos gastos corresponden a servicio de mantenimiento del equipo de impresión y multifuncional de la Secretaría Ejecutiva, compra de papel cartulina y la traducción al inglés del Manual de Buenas Prácticas de Leche.

**Equipo y Mobiliario (Código presupuestario 6):**

El monto ejecutado en cuanto al equipo y mobiliario durante este periodo de enero-junio, es de USD 810.00. Estos gastos corresponden a mantenimiento de equipos y la compra de un proyector para la SECAC, con el objetivo de poder contar con el equipo para movilizar a las distintas reuniones y actividades.

**d. Servicios generales (Código presupuestario 7):**

Con relación al rubro de servicios generales, se registra una ejecución financiera de USD 1,392.85. Dentro de esta categoría se han registrado los siguientes servicios, como la compra de insumos de oficina, pagos de servicios, teléfonos, entre otros.

**a. Otros (Código presupuestario 9):**

Bajo este código presupuestario se registran los gastos asociados con el pago de comisiones por transferencias electrónicas de los aportes del Gobierno de Costa Rica al CAC (pago de cuotas), el monto para este periodo corresponde a USD 105.00.