

CENTRO AGRICOLA CANTONAL DE COTO BRUS II

Cedula Jurídica No. 3-007-322542

Fila Guinea-Contiguo a la Guardia Rural

Telefax: 27-84-83-54



*Fila Guinea 05 de Febrero, 2014*

**Señores:**  
**PROGRAMA DE PEQUEÑAS DONACIONES**

**Estimados señores:**

Mediante la presente nota les saludamos cordialmente y asimismo **CERTIFICAMOS** el aporte brindado por el CENTRO AGRICOLA CANTONAL COTO BRUS II, para el proyecto denominado:

**"CONSTRUCCIÓN DE 20 BIODIGESTORES Y 20 MICROTECHOS PARA LA PRODUCCIÓN ORGÁNICA"**

Se hace un desglose de todos los aportes efectuados por la organización y sus afiliados:

**HORAS MANO DE OBRA PARA EL MANEJO Y MANTENIMIENTO DEL CULTIVO DE LOS MICROTECHOS Y BIODIGESTORES**

60 Horas mensuales a €1.000.00 cada una.....€1.440.000.00

**APORTE DE TERRENO POR CADA BENEFICIARIO**

23 beneficiarios microtechos de 42 mts c/u a €5.000.00 c/ metro.....€4.830.000.00

20 beneficiarios biodigestores de 12 mts c/u a €5.000.00 c/ metro.....€1.200.000.00

**USO DE LA OFICINA CENTRO AGRÍCOLA COTO BRUS II**

24 meses a €30.000.00 cada uno.....€720.000.00

**SELECCIÓN DE PARTICIPANTES**

Gastos logística y alimentación reuniones comunales.....€50.000.00



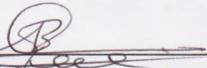
**INSPECCIÓN DE ÁREA**

Combustible visitas de campo.....€150.000.00

**COORDINACIÓN Y EJECUCIÓN (ANTONIO GONZALEZ BATISTA)**

90 Horas profesionales del Presidente de la organización por mes por 24 meses a  
€1.500.00 cada una.....€3.240.000.00

**TOTAL DE APORTES EFECTUADOS.....€11.630.000.00**

  
6147802

Antonio González Batista  
Presidente  
Centro Agrícola Cantonal Coto Brus II



## AUDITORIA

El suscrito Eduardo Matamoros Villalobos, cedula No 6 164 025, mayor, licenciado en Administración de Negocios, vecino de Ciudad Neily de Corredores, hace constar mediante el presente documento que tomando en cuenta los lineamientos solicitados por PPD, se hizo una revisión de la documentación para verificar que lo planificado en este proyecto tiene relación correcta con lo ejecutado. Y de acuerdo a lo corroborado se concluye una buena ejecución de los recursos, para lo cual se aporta la siguiente información:

### NOMBRE DEL PROYECTO:

**"CONSTRUCCIÓN DE 20 BIODIGESTORES Y 20 MICROTECHOS PARA LA PRODUCCIÓN ORGÁNICA**  
Ejecutado por: Centro Agrícola Cantonal Coto Brus II, en Fila Guinea – C Brus.

Monto: \$ 20.000

Plan de inversión:

CATEGORIA DE GASTO	AÑO 1 [COLONES]	AÑO 2 [COLONES]	TOTAL (COLONES)	US\$
A. Capacitación:	200.000		200.000	\$400
B. Intercambios:	200.000	100.000	300.000	\$600
C. Transporte de materiales	300.000		300.000	\$600
D. Compra de Materiales	8.000.000		8.000.000	\$16.000
E. Promoción y Divulgación	100.000	100.000	200.000	\$400
F. Seguimiento y Evaluación	200.000	100.000	300.000	\$600
G. Auditoria	100.000		100.000	\$200
H. Entrega de Materiales	100.000		100.000	\$200
I. Imprevistos	500.000		500.000	\$1.000
<b>TOTAL</b>	<b>9.700.000</b>	<b>300.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>\$20.000</b>

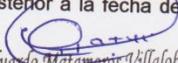
- **USO DE LOS FONDOS.**

Los recursos se ejecutaron mediante 3 desembolsos de los cuales se expone el detalle de ejecución de recursos:

Primer informe: 26/05/2012 al 30/09/2012

Solicitud de desembolso	Dolares / \$	Colones/
Monto de la donación	\$20.000,00	
Monto del Primer desembolso Dólares	\$10.000,00	¢4.991.000,00
Fondos PPD gastados hasta la fecha		¢4.993.336.93
<b>APORTE DE LA ORGANIZACION</b>		<b>¢2.336.93</b>

Nota: Es importante aclarar que dentro de los ¢4.993,337,00 esta incluido un egreso por servicios contables proyecto PPD con un monto de 50.000.00 y RECIBO N° 7089 el cual no fue avalado por el PPD, por lo que el Centro Agrícola tuvo que reintegrarlos mediante deposito a la CTA # 2029-2 el monto mencionado, con Numero de documento: 12919758 fechado el 03/12/2012. Esta suma deberá reflejarse en el segundo informe por cuanto la devolución se dio posterior a la fecha del primer informe.

  
 Lic. Eduardo Matamoros Villalobos  
 Colegio de Profesionales en Ciencias  
 Económicas de Costa Rica  
 Camé # 8926

No obstante a continuación se hace un detalle minucioso de la utilización de los recursos del primer desembolso.

El primer desembolso fue por un monto de \$10.000.00 equivalente debido al cambio de dólar a ₡ 4.991.000.00, los cuales fueron utilizados según se detalla en el siguiente informe.

**INFORME FINANCIERO DE AVANCE ANEXO D**  
**REPORTE FINANCIERO Y GASTOS DURANTE EL PERIODO**  
**REPORTE DE GASTOS**

NUMERO DE FACTURAS O RECIBOS	DESCRIPCION DE GASTOS	COSTO EN MONEDA LOCAL
FACTURA Nº 0753968	compra de materiales	200.000,00
FACTURA Nº 0028	compra de materiales	500.000,00
<b>SUBTOTAL A</b>	<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO</b>	<b>700.000,00</b>
FACTURA Nº 0146590	compra de materiales	210.600,00
FACTURA Nº 0152	compra de materiales	190.950,00
FACTURA Nº 0075037L	compra de materiales	1.465.644,00
<b>SUBTOTAL B</b>	<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO</b>	<b>1.867.194,00</b>
RECIBO Nº 7089	servicios contables proyecto PPD	50.000,00
FACTURA Nº 0774185	compra de materiales	306.193,00
FACTURA Nº 0041	compra de materiales	900.000,00
FACTURA Nº 0151767	compra de materiales	42.080,00
FACTURA Nº 0772769	compra de materiales	970.899,97
FACTURA Nº 0047	promocion y divulgacion	8.325,00
FACTURA Nº 0052	promocion y divulgacion	8.700,00
FACTURA Nº 10599	promocion y divulgacion	1.160,00
FACTURA Nº 50352	alimentacion	12.985,00
FACTURA Nº 0069854	alimentacion	6.000,00
FACTURA Nº 0050357	alimentacion	12.000,00
FACTURA Nº 0050360	alimentacion	6.000,00
<b>SUBTOTAL C</b>	<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO</b>	<b>2.324.342,97</b>
FACTURA Nº 0781629	compra de materiales	101.800,03
	<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE SETIEMBRE</b>	<b>101.800,03</b>
<b>TOTAL DE SALIDAS</b>		<b>4.993.337,00</b>
<b>SALDO INICIAL EN CUENTA CORRIENTE</b>		<b>3.133,90</b>
PRIMER DEPOSITO PPD		4.991.000,00
APORTE DE LA ORGANIZACIÓN		2.337,00
<b>SALDO DISPONIBLE EN BANCO</b>		<b>796,90</b>

**Segundo Informe: Del 02/11/2012 a Abril 2013**

Solicitud de desembolso	Dolares / \$	Colones/
Monto de la donación	\$20.000,00	
Monto del Primer desembolso Dolares	\$10.000,00	₡4.991.000,00
Fondos PPD gastados hasta la fecha		₡4.993.336,93
<b>SALDO DISPONIBLE</b>		<b>-₡2.336,93</b>
Segundo desembolso PPD		₡3.940.800,00
<b>Egresos Segundo desembolso</b>		<b>₡3.084.113,70</b>
<b>SALDO DISPONIBLE</b>		<b>₡854.349,37</b>

  
 Lic. Eduardo Matamoros Villalobos  
 Colegio de Profesionales en Ciencias  
 Económicas de Costa Rica  
 Camé # 8926



El segundo desembolso fue por un monto de \$8.000.00 equivalente debido al cambio de dólar a ₡ 3.940.800.00, los cuales fueron utilizados según como se detalla en el siguiente informe:

INFORME FINANCIERO DE AVANCE REPORTE FINANCIERO Y DE GASTOS DURANTE EL PERIODO REPORTE DE GASTOS		
NUMERO DE FACTURAS O RECIBOS	DESCRIPCION DE GASTOS	COSTO EN MONEDA LOCAL
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE</b>		
FACTURA N° 37010	Compra de Materiales	12.595,00
RECIBO N° 0115259	Compra de Materiales	40.000,00
FACTURA N° 0781630	Compra de Materiales	12.345,00
FACTURA N° 0783729	Compra de Materiales	1.992,00
FACTURA N° 0784801	Compra de Materiales	3.690,64
<b>SUBTOTAL A</b>		<b>70.622,64</b>
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE</b>		
FACTURA N° 0412	Compra de Materiales	50.000,00
FACTURA N° 0786225	Compra de Materiales	6.965,33
<b>SUBTOTAL B</b>		<b>56.965,33</b>
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE</b>		
FACTURA N° 37945	Compra de Materiales	14.800,00
<b>SUBTOTAL C</b>		<b>14.800,00</b>
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE</b>		
FACTURA N° 0234697	Compra de Materiales	29.875,00
FACTURA N° 0412	Compra de Materiales	50.000,00
FACTURA N° 070	Compra de Materiales	150.000,00
<b>SUBTOTAL D</b>		<b>229.875,00</b>
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO</b>		
FACTURA N° 424503	Compra de Materiales	120.000,00
FACTURA N° 424504	Compra de Materiales	120.000,00
FACTURA N° 0087599	Compra de Materiales	100.000,00
FACTURA N° 115937	Compra de Materiales	124.248,00
FACTURA N° 702348	Compra de Materiales	120.000,00
FACTURA N° 61504	Compra de Materiales	729.554,00
FACTURA N° 0087600	Compra de Materiales	100.000,00
FACTURA N° 0113	Capacitacion	90.000,00
FACTURA N° 0804552	Compra de Materiales	176.804,53
FACTURA N° 0800510	Compra de Materiales	3.260,00
FACTURA N° 400837	Intercambios	98.000,00
FACTURA N° 64998	Compra de Materiales	21.000,00
FACTURA N° 226601	Transportes de Materiales	60.000,00
<b>SUBTOTAL E</b>		<b>1.862.866,53</b>
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO</b>		
FACTURA N° 424505	Compra de Materiales	110.000,00
FACTURA N° 0115257	Transporte de Materiales	50.000,00
FACTURA N° 0805849	Compra de Materiales	176.470,00
FACTURA N° 0115253	Compra de Materiales	100.000,00
FACTURA N° 0115254	Compra de Materiales	100.000,00
FACTURA N° 115259	Compra de Materiales	40.000,00
FACTURA N° 0115260	Transporte de Materiales	30.000,00
VIATICOS	Seguimiento y Evaluación	80.000,00
<b>SUBTOTAL F</b>		<b>686.470,00</b>
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO</b>		
FACTURA N° 0812916	Compra de Materiales	31.960,00
FACTURA N° 118589	Compra de Materiales	42.084,00
FACTURA N° 118103	Compra de Materiales	54.790,20
<b>SUBTOTAL G</b>		<b>128.834,20</b>
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL</b>		
FACTURA N° 037010	Compra de Materiales	12.595,00
FACTURA N° 037946	Compra de Materiales	14.085,00
FACTURA N° 0146	Capacitacion	7.000,00
<b>SUBTOTAL H</b>		<b>33.680,00</b>
SALDO INICIAL		796,90
2DO DEPOSITO PPD		3.940.800,00
TOTAL DE SALIDAS		3.084.133,70
SALDO DISPONIBLE		857.483,20

*Lic. Eduardo Matamoros Villalobos*  
Colegio de Profesionales en Ciencias  
Económicas de Costa Rica  
Camé # 8926



### TERCER INFORME

El tercer desembolso fue por un monto de \$2.000.00 equivalente debido al cambio de dólar a ₡985.200.00, los cuales fueron utilizados según como se detalla en el siguiente informe.

REPORTE DE GASTOS		
NUMERO DE FACTURAS O RECIBOS	DESCRIPCION DE GASTOS	COSTO EN MONEDA LOCAL
FACTURA N° 0316810	Contrato de construcción	975.000.00
FACTURA N° 0316811	Contrato de construcción	975.000.00
Cheque N°	Seguimiento y evaluación	40.000.00
<b>SUBTOTAL A</b>	<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO</b>	<b>1.990.000.00</b>
SALDO INICIAL		2.027.542,3
TOTAL DE SALIDAS		1.990.000.00
SALDO DISPONIBLE		796,90

- **CONTRAPARTIDA APORTADA AL PROYECTO**

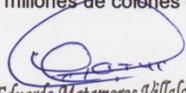
Las sumas de contrapartidas suman ₡11.630.000.00, según certificación adjunta. Los aportes al tipo de cambio de 505.00 ascienden a más de \$23.000.00, lo cual representan un tanto mayor al financiado por el PPD, lo cual demuestra una gran participación de aportes por parte de los beneficiarios.

- **FORMA DE ADMINISTRACIÓN, OPERACIÓN Y MANEJO DE LOS RECURSOS.**

Para el manejo del proyecto las decisiones se tomaron tomando en cuenta los principios básicos de la Ley de Contratación Administrativa, efectuado 3 o más cotizaciones para cada producto, seguidos de un proceso de selección y luego el giro de los cheques y la recolección del activo comprado.

Para la compra de materiales para la construcción de biodigestores y microtechos, se cotizó en Ferretería Rojas, Suministros Cooprosanvito R.L, Materiales coto Brus y Olefinas S.A.

Dichas cotizaciones fueron elegidas por Ítem para seleccionar las ofertas más cómodas, el procedimiento anterior permitió maximizar el uso del dinero en más de 1.8 millones de colones que fueron reutilizados en otros proyectos de desarrollo de la organización.

  
Lic. Eduardo Matamoros Villalobos  
Colegio de Profesionales en Ciencias  
Económicas de Costa Rica  
Carné # 8926



- AJUSTE A LAS LÍNEAS PRESUPUESTARIAS APROBADAS.

Tal y como se observa en el cuadro siguiente una vez ejecutados el primer y segundo desembolso quedo un saldo de ₡854.349,37 al que se le sumaron ₡985.200,00 del tercer desembolso pendiente lo cual suma un pendiente de ₡1.839.549,37.

El CAC mediante nota de fecha 8 de abril del 2013 solicita permiso al PPD para utilizar dichas sumas en la construcción de un microtecho en el cual se pudiera producir la cantidad y la variedad de plántulas necesarias para la sostenibilidad de nuestro proyecto en la producción de hortalizas orgánicas, lo cual es aprobado por PPD según solicitud, planteada con fecha 8 de Abril del 2013 para la compra de materiales en Servicios de Construcción Rodríguez, en el marco del proyecto COS/SGP/FSP/OP5/CC/12/14, "Construcción de 20 biodigestores y 20 microtechos para la producción orgánica", para el que se liquidaron ₡1.950.000,00 en un microtecho para la producción de plántulas de vivero y ₡40.000,00 para seguimiento y evaluación, según se detalla a continuación:

Solicitud de desembolso	Dolares / \$	Colones/
Monto de la donación	\$20.000,00	
Monto del Primer desembolso Dolares	\$10.000,00	₡4.991.000,00
Fondos PPD gastados hasta la fecha		₡4.993.336,93
<b>SALDO DISPONIBLE</b>		<b>-₡2.336,93</b>
Segundo desembolso PPD		₡3.940.800,00
<b>Egresos Segundo desembolso</b>		<b>₡3.084.113,70</b>
SALDO DISPONIBLE		₡854.349,37
Tercer desembolso PPD		₡985.200,00
SALDO DISPONIBLE		₡1.839.549,37
Egresos tercer informe		₡1.990.000,00
<b>SALDO DISPONIBLE</b>		<b>-₡150.450,63</b>
MAS APORTES ORGANIZACIÓN		₡150.450,63
<b>SALDO RECURSOS PPD</b>		

  
 Lic. Eduardo Matamoros Villalobos  
 Colegio de Profesionales en Ciencias  
 Económicas de Costa Rica  
 Camé # 8926



- RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS POR MEJORAR.

1. Se recomienda manejar matrices de control de gastos mas prácticos con números de cheques y facturas, de tal manera que se facilite el control financiero del proyecto.
2. Debe existir documentación que respalde las cotizaciones efectuadas para la selección de proveedores. En algunos casos no existen tres cotizaciones ni tampoco el documento o nota justificativa del porque se selecciono a ese proveedor.
3. Pese a que los giros y gastos se hicieron correctamente, la información presenta algunas diferencias pero mas que todo por errores de digitación y orden de la información en los que se incluyeron hasta los saldos de la cuenta corriente pero que el reporte que se adjunta en este informe es el correcto.



  
Lic. Eduardo Matamoros Villalobos  
Colegio de Profesionales en Ciencias  
Económicas de Costa Rica  
Carné # 8926