**Gabriela Calderón Campos, Consultora**

19/06/2015

**PROGRAMA DE PEQUEÑAS DONACIONES – COSTA RICA FONDO PARA EL MEDIO AMBIENTE MUNDIAL – Quinta Fase Operativa**

* **INFORME REVISION INFORMACION ADMINISTRATIVA CONTABLE PROYECTO: Fortalecimiento y Equipamiento a Brigadistas del Parque Nacional Diría FUNDECONGO**



Tabla de contenido

[I.-RESUMEN EJECUTIVO: 4](#_Toc421626374)

[a.- Organización Ejecutora: 5](#_Toc421626375)

[II.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DEL PROYECTO: 6](#_Toc421626376)

[a.- Proceso de Compras en la Organización: 6](#_Toc421626377)

[b.- Control de Presupuesto y Sistema de Pagos: 6](#_Toc421626378)

[c.- Modificaciones al Presupuesto y/o ampliación de plazos: 7](#_Toc421626379)

[d.- Proceso de Contrataciones: 7](#_Toc421626380)

[e.-Contrapartida estipulada en el prodoc: 7](#_Toc421626381)

[f.- Control de Caja Chica: 8](#_Toc421626382)

[g.- Registros de la Documentación: 8](#_Toc421626383)

[h.- Objetivos del Proyecto: 9](#_Toc421626384)

[i.- Fondos Desembolsados por el PPD: 9](#_Toc421626385)

[j.- Cofinanciamiento Aportado: 10](#_Toc421626386)

[k.- Revisiones del Presupuesto: 11](#_Toc421626387)

[III.- PRINCIPALES HALLAZGOS: 11](#_Toc421626388)

[a.- Hallazgo 1: Carta/mail de aprobación traslado de fondos del proyecto PPD al Fondo Guanacaste 12](#_Toc421626389)

[IV.- INFORME DE GASTOS y GASTOS ACUMULADOS DEL PROYECTO: 13](#_Toc421626390)

[4.1.- Informe de Gastos: 13](#_Toc421626391)

[4.2.-Reporte de Gastos Acumulado del proyecto: 18](#_Toc421626392)

[4.3.-Monto de financiamiento aprobado por el PPD y monto recibido por la organización según moneda colones y dólares: 19](#_Toc421626393)

**PROGRAMA DE PEQUEÑAS DONACIONES-COSTA RICA**

*Fondo para el Medio Ambiente Mundial - FMAM*

*V Fase Operativa*

**INFORME DE REVISIÓN INFORMACION ADMINISTRATIVA CONTABLE**

**Proyecto: COS/SGP/FSP/OP5/Y2/CC/13/83 “Fortalecimiento y Equipamiento a Brigadistas contra Incendios Forestales del Parque Nacional Diría, para la Gestión en la Prevención y Control de Incendios y Mejoramiento de la conectividad del Corredor Biológico Diría”**

***Organización Ejecutora:***

 **“Fundación Costarricense para la Protección de la Naturaleza en Guanacaste (FUNDECONGO)“**

***Gabriela Calderón***

***Consultora***

…..

**San José, Costa Rica**

**…….**

**Junio, 2015**

# I.-RESUMEN EJECUTIVO:

En su sesión de Comité Directivo del 27-28 de Febrero 2013, El Programa de Pequeñas Donaciones del FMAM en el marco de su Quinta Fase Operativa, aprobó el proyecto “Fortalecimiento y Equipamiento a Brigadistas contra Incendios Forestales del Parque Nacional Diría, para la Gestión en la Prevención y Control de Incendios y Mejoramiento de la conectividad del Corredor Biológico Diría”, presentado por la Fundación Costarricense para la Protección de la Naturaleza en Guanacaste (FUNDECONGO). FUNDECONGO tiene como uno de sus objetivos contribuir con la Protección de la Flora, Fauna y Recurso Hídrico en la Provincia de Guanacaste.

Al término del proyecto en Mayo 2015[[1]](#footnote-1), sobrepaso en un 100% el cumplimiento de los objetivos trazados, a la vez que fortalecía las capacidades de los integrantes de las brigadas forestales del Parque Nacional Diría y de FUNDECONGO como organización. El presente documento representa el informe de **REVISION DE LA INFORMACION ADMINISTRATIVA CONTABLE**, y mide el grado de cumplimiento de la organización con el Memorando de Acuerdo firmado entre la Oficina de Servicios a Proyectos de las Naciones Unidas (en representación del PPD) y FUNDECONGO.

Se presenta 1 hallazgo en términos de políticas contables y otras (ver apartado de hallazgos) que deben evitarse para futuras iniciativas, empero se concluye que la Organización realizó un manejo adecuado de los recursos financieros brindados por el Programa, y además supero la contrapartida estipulada en un 76.50% (contrapartida propuesta US$13.706 contrapartida lograda US$118.590,51).

La forma en que la organización lleva las cuentas, los comprobantes de pago, los libros de diario y los balances son un ejemplo a replicar por otras organizaciones socias del PPD.

## a.- Organización Ejecutora:

La Fundación Costarricense para la Protección de la Naturaleza en Guanacaste FUNDECONGO, se crea jurídicamente el 08 de noviembre del año 1993 con la colaboración de agricultores y empresarios de la zona de Santa Cruz Guanacaste.

En el año 2003 como organización, que se logran acreditar al Fondo Nacional de Financiamiento Forestal FONAFIFO y a la Oficina Nacional Forestal (ONF), dando inicio al desarrollo de proyectos bajo la modalidad de Pagos de Servicios Ambientales. Esta organización inicia por ofrecer diversificación de servicios tales como: comercialización de viveros forestales, inventarios forestales, certificados de origen, asesorías técnicas en el campo forestal y agrícola entre otros.

Actualmente se cuenta con más de 7.000 hectáreas que corresponden a Proyectos de Reforestación, Protección de Bosques, Sistemas Agroforestales (SAF) y Protección de Recurso Hídrico, en los cantones de Santa Cruz, Carillo y Nicoya. La Fundación es un medio para que en la actualidad en los cantones antes mencionados se inviertan alrededor de 200 millones anuales en el Pago de servicios Ambientales, contribuyendo directa e indirectamente a mejorar la calidad de vida de más de 500 familias que participan en las labores como reforestación, manejo de plantaciones forestales, mantenimiento de rondas en bosques, protección contra incendios y cacería.

FUNDECONGO, es una organización sin fines de lucro, cuya Junta Administrativa está integrada de la siguiente manera:

Tabla 1: Integrantes de Junta Administrativa

|  |  |
| --- | --- |
| **CARGO** | **NOMBRE DEL REPRESENTANTE** |
| Presidenta:  | Flor Alicia Gutiérrez Espinoza |
| Vice-Presidente: | Roger Gutiérrez Vindas |
| Secretaria:  | Pedro Sánchez Sánchez |
| Tesorero: | Carlos Luis Rosales Hernández- |
| Vocales: | Luis Alberto Castillo León |

Ubicación: FUNDECONGO cuenta con oficinas en Santa Cruz, 225 metros este del Banco Nacional de Santa Cruz.

# II.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DEL PROYECTO:

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación del estado de rendición de cuentas son las siguientes:

## a.- Proceso de Compras en la Organización:

Para todas las compras del proyecto se realizaron cotizaciones y se escogió la casa comercial que ofrecía calidad y mejor precio, según el producto. La documentación que acompaña el proceso de compra es la siguiente:

* + 3 cotizaciones
	+ la factura de compra
	+ las facturas están ordenadas por rubro del presupuesto

## b.- Control de Presupuesto y Sistema de Pagos:

FUNDECONGO, cuenta con una contabilidad formal del proyecto y cuenta exclusiva para el manejo del mismo. Para cada rubro del presupuesto se asigno un código de contable y estos se presentan al PPD de forma ordenada en los informes avance.

Tabla 2: Presupuesto

| **CATEGORIA DE GASTO** | **TOTAL**(COLONES) |
| --- | --- |
| 1. Capacitación:
 | 2,347.500.00 |
| 1. Confección de rótulos
 | 450.000.00 |
| 1. Compra de Equipo
 | 3,866.000.00 |
| 1. Alimentación y medicamentos
 | 258.000.00 |
| 1. Promoción y Divulgación
 | 300.000.00 |
| 1. Seguimiento y Evaluación
 | 123.000.00 |
| 1. Auditoria
 |  |
| 1. Imprevistos
 | 100.000.00 |
| 1. Capital Semilla
 |  |
| 1. Transporte
 | 450.000.00 |
| **TOTAL** | **₡9,880,000.00** |

Los pagos se realizaron por medio de transferencias electrónicas y/o cheques, se efectuaron en función de las compras y de los rubros del presupuesto. Como procedimiento para la emisión de los pagos, se hizo un listado de las compras y/o servicios a realizar y se verifico según la categoría del presupuesto y se realizó el pago.

FUNDECONGO **TIENE UNA CUENTA EXCLUSIVA** para el manejo de los fondos del proyecto, tal y como se solicita en el MOA.

## c.- Modificaciones al Presupuesto y/o ampliación de plazos:

1.-El proyecto NO registra ninguna modificación presupuestaria.

## d.- Proceso de Contrataciones:

No se realizó contrataciones de asistencia técnica durante la iniciativa.

## e.-Contrapartida estipulada en el prodoc:

La contrapartida propuesta por el proyecto fue de US$13.706.17

Tabla 3: Cofinanciamiento

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FUENTE DE LA CONTRIBUCION** | **Tipo de la contribución***(especie o efectivo)* | **¿Efectuado o proyectado?** | **Valor de la contribución ($)** |
| Comunidad | especie | proyectado | 5439,24 |
| Fundecongo | especie | proyectado | 3984,06 |
| Otros donantes | especie | proyectado | 4282,87 |
| Costo total |  |  | 13706,17 |
|  |  |  |  |

## f.- Control de Caja Chica:

* SE APERTURARON cajas chicas, por un monto aproximado de 80.000 colones cuyo procedimiento para saldar fue ubicar las facturas en sus respectivas líneas presupuestarias, esto con el fin de evitar la emisión de cheques y/o transferencias electrónicas por montos bajos de compra.

## g.- Registros de la Documentación:

Constan en los registros de FUNDECONGO la siguiente documentación:

|  |  |
| --- | --- |
|  | Memorando de Acuerdo firmado entre las partes para la formalización de la donación, con todos sus Anexos. |
|  | Informe de Avance al PPD Técnico y Financiero I, II y final. |
|  | Mantienen originales de comprobantes de gastos del I, II Informe Financiero y Final enviaron los originales y se dejaron copia.  |
|  | Cumplimiento con las fechas establecidas en el convenio para la entrega del Informe de avance I, II y Final debidamente firmados. |
|  | Todas las facturas en todos los informes están bien elaboradas. |
|  | Mantienen su Personería Jurídica al día. |
|  | Actividades y reuniones debidamente documentadas fotográficamente, con minuta de reunión y firma de participantes. |
|  | Los documentos generados por el proyecto están debidamente archivados y resguardados. |
|  | Registro de firmas de los participantes, mediante listas de asistencia que: incluyen el nombre, número de cédula de los participantes y fotografías de las actividades realizadas. |
|  | Material promocional en el archivo del proyecto. |

## h.- Objetivos del Proyecto:

**Objetivo General**:

* Fortalecer a los Brigadistas contra Incendios Forestales del Parque Nacional Diría, de la comunidad de San Juan de Santa Cruz, como una Organización Líder en la Prevención y Combate de los Incendios Forestales en el Corredor Biológico Diría, contribuyendo con ello a la conservación de la biodiversidad y garantizando los servicios y beneficios ambientales para mejorar la calidad de vida de la población local.

**Objetivos Específicos:**

* **Objetivo 1**: Capacitar a brigadistas en el manejo, control y prevención del fuego, dotándolos de equipo de comunicación, primeros auxilios y herramientas necesarias, para realizar un trabajo efectivo en la prevención y control de incendios forestales en el Corredor Biológico Diría durante la temporada de incendios.
* **Objetivo 2:** Establecer un mecanismo de planificación, coordinación, participación y comunicación entre los diferentes actores involucrados, sean los Brigadista, FUNDECONGO, los funcionarios del Área de Conservación Tempisque y la Comisión de Corredor Biológico Diría, con el fin de lograr la integración de esfuerzos en la reducción de los incendios forestales de esta región y contribuir a la protección y conservación de sus ecosistemas.
* **Objetivo 3:** Difundir información orientada a la prevención de los incendios forestales y protección de los recursos naturales en general del Corredor Biológico Diría, a través de medios de difusión local (radiofónica, prensa escrita, pagina WEB y volantes).

## i.- Fondos Desembolsados por el PPD:

Todos los fondos desembolsados por el PPD se realizaron mediante transferencia electrónica a nombre de la Organización y en moneda local (colones).

Tabla 4: Desembolsos realizados por PPD

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DESEMBOLSOS REALIZADOS** | **MONTO DEL DESEMBOLSO EN COLONES** | **FECHA** |
| Primer Desembolso | ₡4.931.000,00  | may-13 |
| Segundo Desembolso | ₡3.960.800,00 | set-13 |
| Tercer Desembolso | ₡1.096.200,00 | mar-14 |
| total |  ₡**9.988.000,00** |  |

Fuente: PPD, emisión de los pagos a FUNDECONGO

## j.- Cofinanciamiento Aportado:

En la tabla siguiente se presenta el cofinanciamiento aportado por FUNDECONGO. Como se puede observar la organización excedió el cofinanciamiento acordado según el prodoc financiado.

Tabla 5: Cofinanciamiento

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOMBRE FUENTE** | **EN ESPECIE O EFECTIVO** | **MONTO EN COLONES** |
| FUNDECONGO |  | 3.302.750,00 |
| Asociación de Brigadistas/Comunidad | especie | 333.500,00 |
| Parque Nacional Diriá | especie | 1.937.700,00 |
| Otros (Cruz Roja Costarricense, Ministerio de Seguridad, Municipalidad de Santa Cruz, Asada de Arado, Consultora SEDER, Corredor Biológico Diriá, Hotel Riu | especie | 2.316.200,00 |
| Proyecto Fondo de Canje | Efectivo | 53.200.000,00 |
| Apoyo al Fondo de Revolutivo PSA | Efectivo | 2.000.000,00 |
| **TOTAL** | ₡ | **63.090.150,00** |
|  | US$ | 118.590,51 |

La contrapartida se encuentra respaldada de la siguiente manera:

* Listas de asistencia a las capacitaciones, asistencias técnicas y otras.
* Visitas de seguimiento por parte de FUNDECONGO
* Aporte del tiempo y en especie de las diferentes instituciones de Gobierno como actores directos del proyecto.

## k.- Revisiones del Presupuesto:

El proyecto NO REGISTRA modificaciones al presupuesto.

# III.- PRINCIPALES HALLAZGOS:

La auditoría se concentró en el cumplimiento con lo estipulado en el Memorando de Acuerdo firmado por las partes, para lo que se utilizaron los siguientes criterios:

Tabla 6: Cumplimiento del Memorando de Acuerdo

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Cumplimiento con Anexo A. | * CUMPLIDO
 |
| 2. Uso de fondos de acuerdo al presupuesto | * CUMPLIDO
 |
| 3. Adquisiciones por más de $2000 autorizadas por el Coordinador Nacional | * CUMPLIDO
 |
| 4. Cumplimiento de plazos para informes y término del proyecto | * CUMPLIDO
 |
| 5. Presentación de informes  | * Informe Avance I, Informe Avance II, Informe Final
 |
| 6. Reporte y documentación de la contrapartida | * Contrapartida documentada por medio de convenios, facturas y otros.
 |
| 7. Uso de formatos facilitados por PPD para informes | * CUMPLIDO
 |
| 8. Cuenta corriente exclusiva para fondos del proyecto | * CUMPLIDO
 |
| 9. Registros  | * Propuesta de proyecto inicial y final
* Memorando de Acuerdo
* Informes Avance I, II y final
* Correspondencia
 |
| 10. Sistema de archivos  | * Ordenados, completos
 |
| 11. Calidad de la información | * Suficiente
 |
| 12. Comunicación con el CN (teléfono, visitas, e-mails) | * 3 visitas por parte del Coordinador Nacional
 |
| 13. Reconocimiento apoyo PPD en material promocional y otros. | * Se realizó material promocional y en todos hubo reconocimiento al PPD con excepción de los rótulos metálicos pues no había espacio y son rótulos informativos..
 |
| 1. Libro de inventario con el registro de todo el equipo, mobiliario y herramientas compradas a través del proyecto.
 | * Libro de inventario en físico y digital.
 |

**HALLAZGOS**

Después de revisada y analizada la documentación, se encontró el siguiente hallazgo:

Tabla 7: Hallazgo en la Documentación del Proyecto

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| a.- Hallazgo 1: Carta/mail de aprobación traslado de fondos del proyecto PPD al Fondo Guanacaste | **RECOMENDACIÓN** | **EFECTO** | **COMENTARIO DE LA ORGANIZACIÓN** |
| En los informes de avance presentados por FUNDECONGO se menciona la autorización verbal del coordinador del Programa del PPD para el traslado de 2.000.000 al fondo de Guanacaste para incrementar el capital semilla, como prima para obtener una contrapartida de 1 a 1. Sin embargo no existe medio de verificación para ese procedimiento (carta/mail de parte del coordinador) | Solicitar por escrito todos al Coordinador del Programa, sobre el traslado de fondos del Proyecto PPD hacia otros donantes, para utilizar como contrapartida. | Incumplimiento del MOA, **Responsabilidades de la CBO local: inciso 1.4** | Los integrantes de FUNDECONGO realizaron la consulta verbal al coordinador del Programa, y el Ing. Eduardo Mata brindo el visto bueno, para ejecutar el proceso de forma verbal. Indicando que esta es una potestad de la organización con el fin de incrementar el fondo patrimonial. |
|  |  |  |  |

# IV.- INFORME DE GASTOS y GASTOS ACUMULADOS DEL PROYECTO:

## 4.1.- Informe de Gastos:

En la tabla siguiente se presenta el informe de gastos realizados en el proyecto según rubro de financiamiento:

|  |
| --- |
| **INFORME DE AVANCE I. Reporte de Gastos** |
| **NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO** | **FECHA** | **A** | **DESCRIPCION DEL GASTO** | **MONTO COLONES** |
| 121357 | 17-sep-13 | Lorena Espinoza Álvarez | Refrigerio para reunión en Salón Comunal San Juan  |  ₡ 15.000,00  |
| 121356 | 17-sep-13 | Malaquías Castillo | Servicio de taxi de Santa Cruz a San Juan - Reunión Brigadistas |  ₡ 5.000,00  |
| **TOTAL A. CAPACITACIONES**  |  **₡ 20.000,00**  |
|   |   |   |   |   |
| 121359 | 24-sep-13 | Carlos Pastrana Arroyo | Servicio taxi carga para transporte Zapatos Bilsa |  ₡ 3.000,00  |
| 35433 | 17-sep-13 | Encomiendas Tempisque | Transporte de caja de zapatos desde la Bilbaina. |  ₡ 3.000,00  |
| 15912 | 26-sep-13 | Restaurante La Estancia | 4 Almuerzos - salida para compra de equipo |  ₡ 14.000,00  |
| 163683 | 26-sep-13 | Novedades El Tucán | 2 hieleras y 8 lamparas para cabeza |  ₡ 145.720,00  |
| FA-0240912 | 26-sep-13 | Agroservicios de la Península | 2 arco tronzador, 1 cinta métrica, y 8 machetes |  ₡ 42.442,00  |
| 389204 | 26-sep-13 | Camara de Ganaderos Santa Cruz | 1 quemador, 4 bomba antincendio, 1 motosierra, 3 palas, 1 bomba carpi, 20 limas, 12 cuchillo aperado |  ₡ 977.267,89  |
| 156747 | 13-sep-13 | La Bilbaina, S.A. | 25 pares de zapatos  |  ₡ 431.377,50  |
| 1114914 | 28-ago-13 | SATEC S.A. | 1 GPS |  ₡ 186.450,00  |
| **TOTAL C. EQUIPO** |  **₡ 1.803.257,39**  |
|   |   |   |   |   |
|   | 28-ago-13 | FUNDECONGO | Fondo Capital Semilla - Cta. BCR |  ₡ 2.000.000,00  |
| **TOTAL I. CAPITAL SEMILLA** |  **₡ 2.000.000,00**  |
|   | **TOTAL GASTOS** |  **₡ 3.823.257,39**  |

|  |
| --- |
| **II. INFORME DE AVANCE****Reporte de Gastos** |
| **NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO** | **FECHA** | **A** | **DESCRIPCION DEL GASTO** | **MONTO COLONES** |
| 461266 | 09-nov-13 | Minisuper Kike | 2 k papas |  ₡ 2.400,00  |
| 963586 | 09-nov-13 | Abastecedor Oasis | papas y leche |  ₡ 4.200,00  |
| 109 | 10-nov-13 | Servicios de Taxi TG29 | servicio de taxi Santa Cruz-San Juan |  ₡ 5.000,00  |
| 461267 | 10-nov-13 | Minisuper Kike | galletas |  ₡ 4.425,00  |
| 461268 | 10-nov-13 | Minisuper Kike | papas y leche |  ₡ 5.800,00  |
| 121378 | 16-nov-13 | Luis Alfredo Baltodano | servicio de taxi Santa Cruz-San Juan |  ₡ 7.000,00  |
| 383499 | 23-nov-13 | Gasolinera Santa Cruz | Combustible (transporte capacitación ARADO) |  ₡ 10.000,00  |
| 16684 | 05-nov-13 | Fotocopiado Don Luis | Fotocopia Folletos Técnicas para el control de incendios |  ₡ 31.275,00  |
| E000583914 | 08-nov-13 | Supermercado CAMAN | Varios abarrotes Capacitación  |  ₡ 96.117,12  |
| 121374 | 10-nov-13 | Asociación Brigadistas PND | Preparación de alimentos Curso Técnicas Básicas para el control de incendios |  ₡ 50.000,00  |
| 6398158 | 14-nov-13 | Librería Nacascolo | Tinta para impresora |  ₡ 30.900,00  |
| B000526127 | 15-nov-13 | Supermercado CAMAN | Varios abarrotes Capacitación  |  ₡ 73.208,61  |
| 121379 | 17-nov-13 | Asociación Brigadistas PND | Preparación de alimentos Curso Refrescamiento Técnicas Básicas para el control de incendios |  ₡ 50.000,00  |
| 16772 | 22-nov-13 | Fotocopiado Don Luis | fotocopias y empastado |  ₡ 31.950,00  |
| 16921 | 12-dic-13 | Restaurante La Estancia | Almuerzo reunión con Comisión de Seguimiento PND-FUNDECONGO |  ₡ 11.000,00  |
| 36742 | 24-ene-14 | Copyaldi | Impresión certificados brigadistas |  ₡ 21.145,00  |
| E000600603 | 24-ene-14 | Supermercado CAMAN | Varios abarrotes Capacitación  |  ₡ 125.788,47  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO** | **FECHA** | **A** | **DESCRIPCION DEL GASTO** | **MONTO COLONES** |
| 2703 | 24-ene-14 | Fabrica Artesanal de Rosquillas y Tanelas Santa Cruz | bollitos de pan batido |  ₡ 16.250,00  |
| 600663 | 25-ene-14 | Supermercado CAMAN | hielo |  ₡ 6.688,50  |
| 3975 | 25-ene-14 | Abastecedor Santa Cecilia | tortillas |  ₡ 5.600,00  |
| 36758 | 25-ene-14 | Copyaldi | fotocopiado |  ₡ 7.200,00  |
| 963588 | 17-nov-13 | Abastecedor Oasis | refrescos desechables |  ₡ 3.900,00  |
| 403856 | 24-nov-13 |   | bolsas de chocolate y acetaminofen |  ₡ 5.500,00  |
| 1928 | 06-dic-13 | Restaurante Chung Sang | Reunión comisión de seguimiento |  ₡ 8.500,00  |
| 75361 | 09-dic-13 | Empresa Alfaro | tiquetes a San José -Reunión de socios PPD |  ₡ 10.850,00  |
| 11836 | 10-dic-13 | Empresa Alfaro | tiquetes a San José -Reunión de socios PPD |  ₡ 10.850,00  |
| 256134 | 24-ene-14 | Almacen Guillermo Sánchez | salsa soya y tomate |  ₡ 3.575,00  |
| 114 | 24-ene-14 | Servicios de Taxi TG29 | servicio de taxi Santa Cruz-San Juan |  ₡ 8.000,00  |
| 33530 | 25-ene-14 | Servicio ESSO Sta Cruz | combustible  |  ₡ 2.000,00  |
| 115 | 25-ene-14 | Servicios de Taxi TG29 | servicio de taxi Santa Cruz-San Juan |  ₡ 5.000,00  |
| 4231 | 21-mar-14 | JSM Transgas Liberia | combustible Día Mundial del Agua |  ₡ 5.000,00  |
| 619041 | 21-mar-14 | Supermercado CAMAN | vasos y hielo Día Mundial del agua |  ₡ 4.769,80  |
| 610850 | 20-mar-14 | Supermercado CAMAN | facturero y hielo |  ₡ 3.784,80  |
| **TOTAL A. CAPACITACIONES**  |  **₡ 667.677,30**  |
|   |   |   |   |   |
| 9645 | 09-dic-13 | Veterinaria Guanacaste | Protector de espada |  ₡ 8.150,00  |
| 4717 | 18-mar-14 | Inversiones Jasmin | 40 chamarras, 40 logos serigrafía |  ₡ 569.520,00  |
| 11257 | 12-feb-14 | Casa Blanca | Cámara fotográfica Olympus |  ₡ 109.990,00  |
| 168546 | 12-feb-14 | Novedades el Tucan | 10 lámparas recargables de frente |  ₡ 62.500,00  |
| L3280 | 20-mar-14 | Almaceno Li Lao | Kinston 16 GB |  ₡ 8.400,00  |
| 44033 | 25-mar-14 | Agrícola Guanagro | 15 cascos amarillos, 8 guantes de cuero |  ₡ 125.880,00  |
| 103075 | 03-abr-14 | RESUSA | 1 sopladora |  ₡ 361.000,00  |
| 43235 | 12-feb-14 | Agrícola Guanagro | 15 mochilas para agua |  ₡ 259.425,00  |
| **TOTAL C. EQUIPO** |  **₡ 1.504.865,00**  |
|   |   |   |   |   |
| 610827 | 20-mar-14 | Supermercado CAMAN | Alimentos atención incendio en el Parque Nacional Diría |  ₡ 45.497,35  |
| **TOTAL D. ALIMENTACION Y MEDICAMENTOS** |  **₡ 45.497,35**  |
|   |   |   |   |   |
| CK #22 | 16-dic-13 | FUNDECONGO | Traslado de fondos a cuenta para capitalización del Fondo Capital Semilla |  ₡ 2.000.000,00  |
| **TOTAL I. CAPITAL SEMILLA** |  **₡ 2.000.000,00**  |
| CK#40 | 31-mar-14 | Carlos Luis Rosales Hernández | Reintegro de Caja Chica |  **¢ 79.879,60**  |
|   | **TOTAL GASTOS** |  **¢ 4.138.160,05**  |

|  |
| --- |
| **INFORME FINAL:****Reporte de Gastos** |
| **NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO** | **FECHA** | **A** | **DESCRIPCION DEL GASTO** | **MONTO COLONES** |
| 9810787 | 10-may-14 | Librería Nacazcolo | compra tinta |  ₡ 18.149,99  |
| 38133 | 10-may-14 | Copyaldi | fotocopias  |  ₡ 10.610,00  |
| 370712 | 12-may-14 | Luis Alberto Castillo León | Viáticos |  ₡ 60.000,00  |
| 16 | 12-jun-14 | Ana Isabel Carmona Chavez | Elaboración de Informes |  ₡ 50.000,00  |
| B000575363 | 18-jul-14 | CAMAN | Abarrotes |  ₡ 172.437,00  |
| 119090 | 20-jul-14 | Juan Gabriel Enríquez E. | Sonido |  ₡ 40.000,00  |
| 370725 | 20-jul-14 | Silvia Rodríguez Navarro | Preparación de alimentos |  ₡ 70.000,00  |
| 374 | 22-jul-14 | José Vidar Barrantes C. | Transporte |  ₡ 35.000,00  |
| 2151 | 28-ago-14 | Jimy León Gómez | Alimentación |  ₡ 40.800,00  |
| 39440 | 31-oct-14 | Copyaldi | fotocopias y empastado |  ₡ 46.000,00  |
| A008439 | 13-dic-14 | CAMAN | Abarrotes |  ₡ 16.349,70  |
| **TOTAL A. CAPACITACIONES**  |  **₡ 559.346,69**  |
|   |   |   |   |   |
| 3402 | 04-feb-15 | Dep Maderas Sto Cristo Esquipulas S.A. | Materiales de construcción (bodega) |  ₡ 75.680,00  |
| 433951 | 09-feb-15 | Asoc Cámara de Ganderos Santa Cruz | Compra zapatos |  ₡ 313.510,00  |
| 398938 | 24-feb-15 | Dep Materiales Chamo | Materiales de construcción (bodega) |  ₡ 52.400,00  |
| **TOTAL C. EQUIPO** |  **₡ 441.590,00**  |
|   |   |   |   |   |
| 1087936 | 16-feb-15 | Farmacia Esquipulas | Medicamentos (botiquín) |  ₡ 42.795,00  |
| A000719434 | 16-feb-15 | CAMAN | Abarrotes ( Brig PND) |  ₡ 42.538,47  |
| 180334 | 16/02/2015 | Novedades El Tucán | Compra mochilas (botiquín) |  ₡ 8.000,00  |
| A000720434 | 26-feb-15 | CAMAN | Abarrotes ( Brig PND) |  ₡ 26.462,58  |
| B000621664 | 02-mar-15 | CAMAN | Abarrotes ( Brig PND) |  ₡ 21.242,37  |
| 145 | 13-may-15 | FUNDECONGO | Alimentación (Brig PND) |  ₡ 24.839,51  |
| **TOTAL D. ALIMENTACION Y MEDICAMENTOS** |  **₡ 165.877,93**  |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
| 379 | 16-dic-14 | José Vidar Barrantes C. | Transporte Intercambio Brigadas |  ₡ 200.000,00  |
|   | **TOTAL IMPREVISTOS** |  **₡ 200.000,00**  |
|   |  |  |  |  |
| 43 | 18-may-15 | Gabriela Calderón C. | Seguimiento y Evaluación |  ₡ 250.000,00  |
|   | **TOTAL D. SEGUIMIENTO Y EVALUACION** |  **₡ 250.000,00**  |
|   |  |  |  |  |
| 43 | 18-may-15 | Gabriela Calderón C. | Auditoria  |  ₡ 250.000,00  |
|   | **TOTAL D. AUDITORIAS** |  **₡ 250.000,00**  |
|   |  |  |  |  |
|   | **TOTAL GASTOS** |  **₡ 1.866.814,62**  |
|              | Total desembolsos I - II y III:  |  ₡ 9.988.000,00  |
| Gastos a la Fecha:  |  ₡ 9.987.991,26  |
| Balance general: |  ₡ 8,74  |
| Balance general según libros: |  ₡ 8,74  |

## 4.2.-Reporte de Gastos Acumulado del proyecto:

En la tabla siguiente se muestra el informe acumulado del proyecto, con el 100% de los gastos efectuados:

Tabla 9: FUNDECONGO REPORTE ACUMULADO DE GASTOS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SECCION C: Reporte de Gasto Acumulado** |  |  |  |   |
| **CATEGORIA DE PRESUPUESTO** | **MONTO APROBADO** | **GASTO I INFORME** | **GASTO II INFORME** | **GASTO INFORME FINAL** | **GASTO ACUMULADO** | **BALANCE** |
| A.    Capacitación |  ₡ 1.064.000,00  |  ₡ 20.000,00  |  ₡ 747.556,90  |  ₡ 559.346,69  |  ₡ 1.326.903,59  |  ₡ (262.903,59) |
| B.    Confección de rótulos |  ₡ -  |  ₡ -  |  ₡ -  |   |  ₡ -  |  ₡ -  |
| C.   Compra de Equipo |  ₡ 3.866.000,00  |  ₡ 1.803.257,39  |  ₡ 1.504.865,00  |  ₡ 441.590,00  |  ₡ 3.749.712,39  |  ₡ 116.287,61  |
| D.   Alimentación y medicamentos |  ₡ 258.000,00  |  ₡ -  |  ₡ 45.497,35  |  ₡ 165.877,93  |  ₡ 211.375,28  |  ₡ 46.624,72  |
| E.    Promoción y Divulgación |  ₡ -  |  ₡ -  |  ₡ -  |   |  ₡ -  |  ₡ -  |
| F.    Seguimiento y Evaluación |  ₡ 248.000,00  |  ₡ -  |  ₡ -  |  ₡ 250.000,00  |  ₡ 250.000,00  |  ₡ (2.000,00) |
| G.   Auditoria |  ₡ 246.000,00  |  ₡ -  |  ₡ -  |  ₡ 250.000,00  |  ₡ 250.000,00  |  ₡ (4.000,00) |
| H.   Imprevistos |  ₡ 200.000,00  |  ₡ -  |  ₡ -  |  ₡ 200.000,00  |  ₡ 200.000,00  |  ₡ -  |
| I.      Capital Semilla |  ₡ 4.000.000,00  |  ₡ 2.000.000,00  |  ₡ 2.000.000,00  |   |  ₡ 4.000.000,00  |  ₡ -  |
| J.    Transporte |  ₡ -  |  ₡ -  |  ₡ -  |   |   |  ₡ -  |
| **TOTAL** |  **₡ 9.882.000,00**  |  **₡ 3.823.257,39**  |  **₡ 4.297.919,25**  |  **₡ 1.866.814,62**  |  **₡ 9.987.991,26**  |  **₡ (105.991,26)** |
| **MONTO DESEMBOLSADO POR PPD** |  **₡ 9.988.000,00**  |  |  **₡ 9.987.991,26**  |  **₡ 8,74**  |

**4.3.-Monto de financiamiento aprobado por el PPD y monto recibido por la organización según moneda colones y dólares**:

El monto aprobado por el PPD para la iniciativa en US20.000, en colones equivalentes a 9.882.000,00 sin embargo por variaciones en el tipo de cambio la organización recibió un TOTAL DE **9.988.000,00** colones

Tabla 7: Resumen de fondos desembolsados e invertidos en el Proyecto

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RECURSOS FINANCIEROS EN COLONES** | **MONTO EN COLONES** | **MONTO EN US$** |
| Fondos presupuestados en el Prodoc en US$ |  | $20.000.00 |
| FONDOS APROBADO POR EL PPD en US$ |  | $20.000.00 |
| Fondos presupuestados en colones prodoc | ₡ 9.880.000.00 |  |
| Fondos desembolsados en colones | ₡**9.988.000,00** |  |
| Diferencia entre lo presupuestado y desembolsado | ₡ 108.000 |  |
| Fondos gastados | ₡ 9.987.991,26 |  |
| Balance | ₡ 8.74 |  |

1. En el MOA firmado por la organización y el PPD se marca como fecha de finalización del proyecto Agosto 2013, sin embargo el documento de proyecto estipula dos años para su ejecución. Es por ello que FUNDECONGO tomo como fecha de finalización Mayo 2015. [↑](#footnote-ref-1)