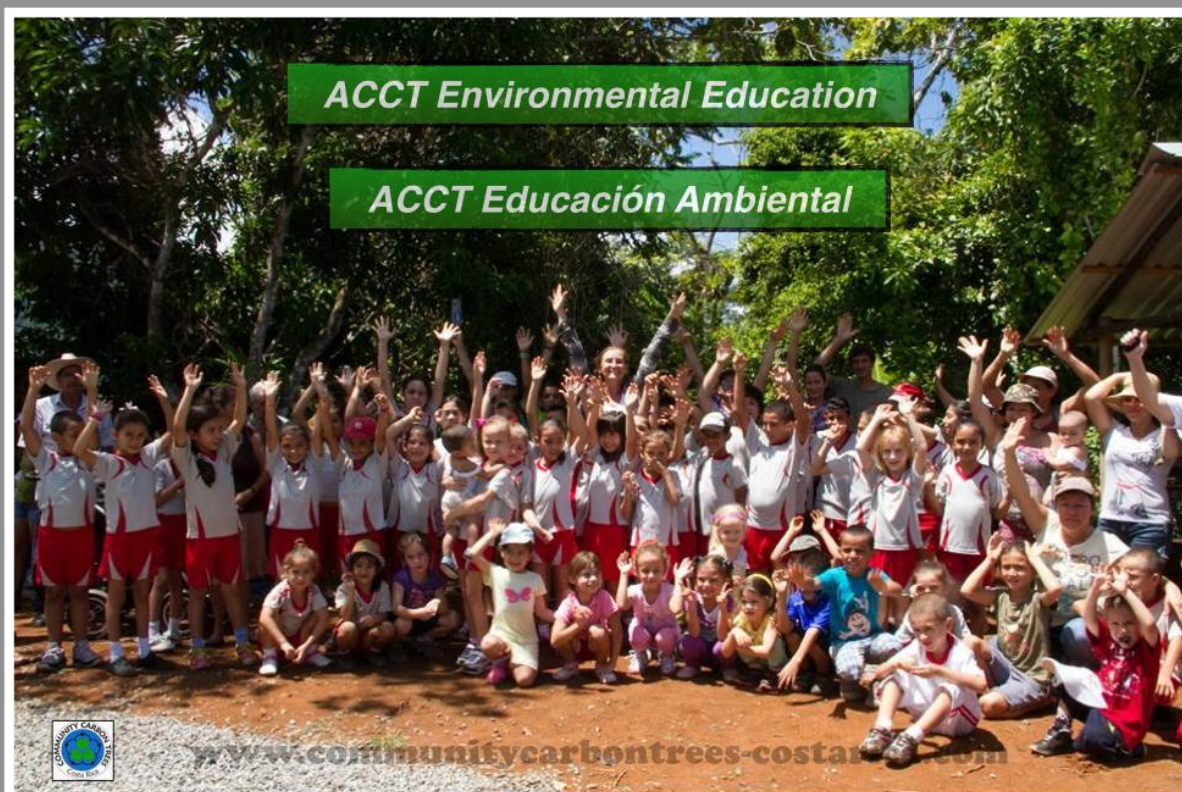


# - INFORME DE AUDITORIA – ASOCIACION ECOLOGICA COMUNIDAD DE ARBOLES PARA REDUCCION DEL DIOXIDO DE CARBONO –ACCT-



Gabriela Calderón, Consultora

01/12/2014

## Tabla de contenido

|   |    |
|---|----|
| I.-RESUMEN EJECUTIVO:.....  | 4  |
| a.- Organización Ejecutora: .....   | 5  |
| II.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DEL PROYECTO:.....   | 6  |
| a.- Proceso de Compras en la Organización: .....  | 6  |
| b.- Control de Presupuesto y Sistema de Pagos: .....  | 7  |
| c.- Modificaciones al Presupuesto y/o ampliación de plazos: .....   | 8  |
| d.- Proceso de Contrataciones: .....  | 8  |
| e.-Contrapartida estipulada en el produc:.....  | 8  |
| f.- Control de Caja Chica: .....  | 9  |
| g.- Registros de la Documentación: .....  | 9  |
| h.- Objetivos del Proyecto: .....   | 10 |
| i.- Fondos Desembolsados por el PPD: .....  | 11 |
| j.- Cofinanciamiento Aportado: .....  | 12 |
| k.- Revisiones del Presupuesto: .....   | 16 |
| III.- PRINCIPALES HALLAZGOS: .....  | 16 |
| a.- Hallazgo 1: Recibos de Dinero “por diversos pagos realizados” en un 95% presentan vacíos - ausencia del número de cédula y número de teléfono de la persona que recibe el dinero pagado por el ACCT. .... | 17 |
| b.- Hallazgo 2: Factura por combustible: algunas facturas por combustible en el detalle de los Informe de avance y final no indican el concepto del gasto. ....   | 17 |
| c.- Hallazgo 3: recibos de dinero, sin indicar nombre completo del vendedor (solo figura el apodo o diminutivo del nombre).....   | 18 |
| d.- Hallazgo 4: Recibo de dinero #152, en letra figura veinte mil colones mientras en número 42.000 colones .....   | 19 |
| e.- Hallazgo 5: Diferencia entre el gasto total reportado en el Primer Informe de Avance: 4.046.949. El monto correcto según la revisión es de 4.095.106.02 colones .....                                     | 19 |
| IV.- INFORME DE GASTOS y GASTOS ACUMULADOS DEL PROYECTO:.....   | 19 |
| 4.1.- Informe de Gastos: .....  | 19 |
| 4.2.-Reporte de Gastos Acumulado del proyecto:.....   | 32 |
| 4.3.-Monto de financiamiento aprobado por el PPD y monto recibido por la organización según moneda colones y dólares: .....   | 33 |

## PROGRAMA DE PEQUEÑAS DONACIONES-COSTA RICA

*Fondo para el Medio Ambiente Mundial - FMAM**V Fase Operativa*

# INFORME DE AUDITORIA

**Proyecto: COS/SGP/FSP/OP5/Y3/BD/13/109 “Producir 30.000 especies de árboles nativos de 65 especies en dos viveros forestales de 2 comunidades estratégicamente ubicadas en Paso de la Danta, área del Valle de San Juan de Dios y Platanillo. Expandir los dos sitios de viveros, la capacidad de producción y establecer red de voluntarios. Capacitar la red recolección de semillas. También incluye la producción de tierra fértil y pesticidas naturales y abonos orgánicos por Programas Prodesarrollos Mujeres de la Reina”**

*Organización Ejecutora:*

**“ASOCIACION ECOLOGICA COMUNIDAD DE ARBOLES PARA REDUCCION DEL DIOXIDO DE CARBONO (ACCT)”**

*Gabriela Calderón Campos  
Consultora*

**San José, Costa Rica  
ENERO, 2014**

## I.-RESUMEN EJECUTIVO:

En su sesión de Comité Directivo del 20 y 21 de agosto, 2013 El Programa de Pequeñas Donaciones del FMAM en el marco de su Quinta Fase Operativa, aprobó el proyecto “Producir 30.000 especies de árboles nativos de 65 especies en dos viveros forestales de 2 comunidades estratégicamente ubicadas en Paso de la Danta, área del Valle de San Juan de Dios y Platanillo. Expandir los dos sitios de viveros, la capacidad de producción y establecer red de voluntarios. Capacitar la red recolección de semillas. También incluye la producción de tierra fértil y pesticidas naturales y abonos orgánicos por Programas Prodesarrollos Mujeres de la Reina”, presentado por la Asociación ASOCIACION ECOLOGICA COMUNIDAD DE ARBOLES PARA REDUCCION DEL DIOXIDO DE CARBONO (ACCT). La organización cuenta con sede de trabajo en Platanillo Camino a la Ceiba, San Juan de Dios, Paso de la Danta. Tiene como objetivo reforestar con diversas especies nativas las áreas críticas que comprende el Corredor Biológico Paso de la Danta.

Al término del proyecto en Enero 2014, logro de cumplimiento del 100% de los resultados trazados, a la vez que fortalecía sus capacidades como organización. El presente documento representa el informe de auditoría realizada al proyecto, 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 ACCT.

Se presentan 5 hallazgos en términos de políticas contables y otras (ver apartado de hallazgos) que deben corregirse y evitarse para futuras iniciativas, empero se concluye que la Organización realizó un manejo adecuado de los recursos financieros brindados por el Programa, la organización supero la meta de cofinanciamiento estipulada en el proyecto.

### a.- Organización Ejecutora:

ACCT es una Asociación Costarricense sin fines de lucro de base comunitaria (OBC), Iniciaron su funcionamiento como Sociedad Anónima en 2009 y después de de tres años realizaron gestiones para convertirse en Asociación sin fines de lucro, oficial. ACCT tiene más 13 años trabajando juntos en reforestación incluyendo la recolección y producción de más de 300,000 mil árboles nativos (85 especies). Han sembrado y mantenido más de 485,000 árboles en la zona sur.

El objetivo del grupo ACCT es reforestar con diversas especies nativas las áreas críticas que comprende el Corredor Biológico Paso de la Danta. Para ello realizan diversas actividades como:

- Reforestación de áreas prioritarias como nacientes y orillas de ríos.
- producción de árboles en viveros forestales en peligro de extinción.
- Realizan excursiones de recolección de semillas de forma voluntaria y eco-turística.
- Cuentan con un programa de voluntariado que permite apoyo para el trabajo en los viveros, la siembra de árboles y demás acciones.
- Trabajan de manera conjunta con el grupo Mujeres de la Reina, las cuales participan en la recolección de estiércol, producción de tierra fértil, y abonos orgánicos, necesario para los viveros. Además de la producción de pesticidas y abonos orgánicos.

La Asociación Ecológica Comunidad de Árboles para Reducción Dióxido de Carbono Costa Rica es miembro de BPM (Biodiversity Partnership MesoAmerica), ASANA y de Tree- Nation.com que sirve como plataforma de Internet para reunir fondos en las campañas de siembra de ACCT.

Ubicación: 80 metros suroeste del Colegio de Platanillo Camino La Ceiba. Valle San Juan de Dios—Paso de la Danta/Braulio Carrillo.

## II.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DEL PROYECTO:

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

La Junta Directiva de ACCT está conformada por:

Tabla 1: Integrantes Junta Directiva

| <b>CARGO</b>     | <b>NOMBRE DEL REPRESENTANTE</b> |
|------------------|---------------------------------|
| Presidente:      | Jennifer Leigh Smith            |
| Vice-Presidente: | Allison Jannel Moore            |
| Secretario:      | Alvaro Cerdas Lopez             |
| Tesorero:        | Juan Angel Mendiola             |
| Vocales:         | Maria Luisa Mesén Gomez         |

Celebran Asamblea una vez al año, y las Asambleas Extraordinarias solo cuando hay algo muy urgente. Las reuniones de Junta Directiva se realizan un día entre semana, dependiendo de las necesidades y los temas a bordar.

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

Para todas las compras existe un acuerdo de Junta Directiva, como procedimiento se realiza previamente tres cotizaciones y se escoge la de mayor calidad, así como también la que cumpla con los requerimientos técnicos que se solicitan. No obstante, de cara al Proyecto Financiado por el PPD, también se evaluó la cotización que representara un ahorro económico y también que fuese cerca, para ahorrar combustible dadas las distancias tan grandes.

La documentación que acompaña el proceso de compra es la siguiente:

- 3 cotizaciones
- la factura de compra
- las facturas no tienen anotado al margen el número de cheque realizado para el pago, sin embargo se encuentran certificadas por una contadora-

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

ACCT lleva el registro de los gastos en un ampo, con folders para cada una de las sub partidas del proyecto:

Tabla 2: Presupuesto

| <b>CATEGORIA DE GASTO</b>   | <b>TOTAL<br/>(COLONES)</b> | <b>US\$</b>   |
|---|----------------------------|---------------|
| A. Capacitación e Intercambio de voluntarios en vivero y manejo de semillas,  | 747,000                    | 1500          |
| B. Intercambios: Excursiones de recolección de semillas, manejo de semillas, desarrollo de eco turismo, desarrollo de productos artesanales locales de productos de bosques | 747,000                    | 1500          |
| C. Compra de Equipo<br>Palines, carretillas, bolsas plásticos,  | 747,000                    | 1500          |
| D. Compra de Materiales<br>Y labor parcial para construir/expandir viveros actuales y sistemas de riego/ y mantenimiento  | 3,237,000                  | 6500          |
| E. Compra de tierra fértil, productos de insectos y fertilizantes abonos orgánicos de Programas ProDesarrollos Mujeres de La Reina  | 2,241,000                  | 4500          |
| F. Promoción y Divulgación  | 498,000                    | 1000          |
| G. Seguimiento y Evaluación / Mantener Libros de Vivero   | 498,000                    | 1500          |
| H. Auditoria  | 498.000                    | 1000          |
| I. Imprevistos  | 498,000                    | 1000          |
|   |                            |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>9,960,000</b>           | <b>20,000</b> |

La ACCT lleva una contabilidad formal del proyecto, una contabilidad general de toda la organización y una aparte para la iniciativa del proyecto. Además, cuenta con archivos exclusivos para las facturas del proyecto financiado por el PPD-PNUD. Esto le facilitó la

elaboración del reporte de gastos con cada informe al PPD, así como también le permitió conocer con cada pago el saldo o balance por línea de presupuesto, evitando así sobregiros.

Los pagos se realizan por medio de cheques, el cheque se realiza en función de las compras del proyecto. Los cheques para efectuar los pagos, son firmados por 2 personas Presidente y el Tesorero.

ACCT **NO TIENE UNA CUENTA EXCLUSIVA** para el manejo de los fondos del proyecto, tal y como se solicita en el MOA, esto debido a que el Banco no permite la apertura de una cuenta extra.

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

1.-El proyecto no registra ninguna modificación presupuestaria, pero si una solicitud de ampliación de plazo para finalización del proyecto para diciembre 2014.

#### d.- Proceso de Contrataciones:

- En el proceso de contrataciones, la ACCT no realizó contrataciones de consultorías técnicas.

#### e.-Contrapartida estipulada en el prodoc:

| <b>FUENTE DE LA CONTRIBUCION</b>         | <b>Tipo de la contribución<br/>(especie o efectivo)</b> | <b>¿Efectuado o<br/>proyectado?</b>      | <b>Valor de la contribución</b> |
|--|---|--|---------------------------------|
| Comunidad San Juan De Dios<br>/Programas | Especie y Efectivo                                      | Efectuado y<br>Proyectado<br>Crecimiento | 24,226,000                      |
| Organización Solicitante                 | Especie y Efectivo                                      | Efectuado y<br>Proyectado                | 42,420,000                      |
| Otros patrocinadores                     | Efectivo  | Efectuado y Proyecto                     | 95,956,000                      |
| ProDesarrollos Mujeres de la Reina       | Especie y Efectivo                                      | Efectuado y<br>Proyectado                | 2,000,000                       |
| <b>TOTAL</b>                             |   |  | <b>1.646.602.000</b>            |



La contrapartida propuesta por el proyecto fue de \$ 1.646.602.000

#### f.- Control de Caja Chica:

- NO SE APERTURARON cajas chicas.

#### g.- Registros de la Documentación:

Constan en los registros de ACCT 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 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 sin embargo en algunas presentan algunos vacíos que se detallan en la sesión de Hallazgos del presente documento.
- 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.
- No fue posible constatar el libro de contabilidad, ya que este es un servicio que se paga de manera mensual a un contador, y se encuentra en manos de él los documentos correspondientes.

### h.- Objetivos del Proyecto:

#### Objetivo General:

Producir 30,000 árboles nativos de 65 especies en 2 viveros forestales de 2 comunidades estratégicamente ubicadas en Paso de la Danta, área del Valle de San Juan de Dios y Platanillo. Expandir los dos sitios de viveros, la capacidad de producción y establecer red de voluntarios. Capacitar la red de recolección de semillas. También incluye la producción de tierra fértil y pesticidas naturales y abonos orgánicos por Programas ProDesarrollos Mujeres de La Reina.



#### Objetivos Específicos:

1. Recolectar semillas 30,000 de 65 especies diversas con la comunidades de la Zona Sur (Barú, Aguirre y OSA).
2. Organizar excursiones eco turísticas para recolección de semillas y educación ambiental en forma directa.

3. Producir tierra fértil con Programas ProDesarrollos Mujeres de La Reina (Brigada de 44 mujeres de San Juan de Dios) quienes recolectan estiércol de las orillas de los ríos y preparan bokoshi y tierra fértil.
4. Producir pesticidas naturales y orgánicos y abonos orgánicos con Programas ProDesarrollos Mujeres de La Reina (Brigada de 44 mujeres de San Juan de Dios) para uso en el vivero.
5. Construir 2 viveros comunitarios centrales y permanentes para producir 30,000 árboles de 65 especies. Incluye apoyo de 5 otros pequeños viveros de otras comunidades rurales en Paso de la Danta.

#### 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). Se administraron en la siguiente cuenta bancaria en colones **NO exclusiva** para el proyecto:

- Número de cuenta: Banco: Banco Nacional de Costa Rica
- Personas autorizadas para firmar:
  - Presidente, Tesorero:

**Tabla 4: Desembolsos realizados por PPD**

| <b>Desembolsos realizados</b> | <b>Monto del Desembolso en colones</b> | <b>Fecha</b>    |
|-------------------------------|--|-----------------|
| Primer Desembolso             | ¢4,951,000                             | Octubre 2013    |
| Segundo Desembolso            | ¢4,328,000                             | 15 Mayo 2014    |
| Tercer Desembolso             | ¢ 1.068,000                            | 22 Octubre 2014 |
| total                         | ¢10.347.000.00                         |                 |

**j.- Cofinanciamiento Aportado:**

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

**Tabla 5: Cofinanciamiento aportado por ACCT**

| <b>SECCION E: COFINANCIAMIENTO APORTADO/RECIBIDO</b>   |   |                 |                      |   |
|--|---|-----------------|----------------------|---|
|  | <b>PRIMER INFORME DE AVANCE</b>           |                 | <b>INFORME FINAL</b> |   |
| <b>Nombre fuente</b>   | <b>En especie o Efectivo</b>              | <b>Monto \$</b> | <b>EFFECTIVO</b>     | <b>Monto \$ SEGUNDO Y FINAL INFORME DE AVANCE</b> |
| Global Giving AND Tree-Nation.com  | Donaciones Socio Fundraising en línea web | US\$9300        | EFFECTIVO            | US\$3.396   |
| Renta de 3 lotes para los viveros por 25 años en especie, por tres finqueros, con un monto aproximado de 5.000.000 |   |                 | ESPECIE              | US\$750.000                                       |

|  |  |             |  |  |
|--|--|-------------|--|--|
| Community<br>Carbon Trees-<br>Costa Rica | <p>ESPECIE. Camion Toyota;<br/>         LOTE Tierra for Vivero<br/>         Platanillo y Tierra for Vivero<br/>         La Reina; Trabajo de diseño<br/>         de viveros, construcción y<br/>         supervisión; Educación<br/>         Ambiental mundial SKYPE<br/>         CAST en clases primarias y<br/>         secundarias; Organización y<br/>         Dirección de Programas de<br/>         Voluntarios; Organizacion y<br/>         Direccion de Mujeres de la<br/>         Reina, Pagar cuentas de agua<br/>         para vivero Platanillo y la<br/>         Reina San Juan de Dios; sitio<br/>         de web y marketing SEO de<br/>         sitio por internet Community<br/>         Carbon Trees-CostaRica.com;<br/>         design and build two<br/>         nurseries Juan Mendiola;<br/>         Design and build three<br/>         different kioskos para<br/>         Festivales en mes de Febrero<br/>         y Marzon 2014</p> | US\$48, 200 | <p>Jennifer Smith: especie<br/>         auto Toyota Prado CYL<br/>         diesel</p> <p>Juan Mendiola: camión<br/>         Toyota Hilux Diesel</p> <p>Lote vivero la Reina<br/>         Producción de tierra<br/>         fértil</p> <p>Lote Vivero No2. BARU<br/>         Platanillo</p> <p>Nuevo sitio en Internet<br/>         SEII NIBUKUE<br/>         “PATROCINAR UN<br/>         ARBOL CON BLOB<br/>         “COSECHARAS TU<br/>         SIEMBRA” Y E-CARD</p> | <p>US\$20.500</p> <p>US\$12.000</p> <p>US\$15.000</p> <p>US\$30000</p> <p>US\$2500</p> |
|--|--|-------------|--|--|

|  |  |  |   |          |
|--|--|--|---|----------|
|  |  |  | <p>JENNIFER SMITH: viajar y pagar las expensas totales de asistencia y promulgación de proyectos ACCT/PPDPNUD.</p> <p>Presentaciones profesionales por Jennifer Smith en dos conferencias internacionales. SUSTAINATOPIA en Miami, FL Abril 22 al 24 del 2014, SUSTAINATOPIA en Los Angeles, 28-29-30 Octu-14.</p> <p>JUAN MENDIOLA :<br/>Especie, Labor y diseño de sistema de ariete y profundizar pozo de agua para uso vivero Platanillos</p> | US\$3500 |
|--|--|--|---|----------|

|  |                   |          |                                    |             |
|--|-------------------|----------|------------------------------------|-------------|
|  |                   |          | COMPRA de lote en San Juan de Dios | US\$943     |
|  |                   |          |                                    | US\$10.000  |
|  | <b>Total</b>      | \$61.500 |                                    | US\$847.839 |
|  | <b>GRAN TOTAL</b> |          |                                    | US\$909.339 |

**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 7: 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, sin observaciones  |
| 4. Cumplimiento de plazos para informes y término del proyecto  | ✓ Cumplido   |
| 5. Presentación de informes   | ✓ Informe Avance I<br>✓ 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  | ✓ NO CUMPLIDO  |
| 9. Registros  | ✓ Propuesta de proyecto inicial y final<br>✓ Memorando de Acuerdo<br>✓ Informes Avance I, II<br>✓ 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.   | ✓ Sitio web, afiches Festival de Mujeres 2014, Banner todo clima para Vivero y Festivales, Blog Internet, Conferencia SUSTAINATOPIA y 2 Entrevistas Televisión 2014 Repretel y Canal 14      |
| 14. Libro de inventario con el registro de todo el equipo, mobiliario y herramientas compradas a través del proyecto. | ✓ Se lleva un libro de inventario con el registro de todo el equipo comprado por la organización, sin embargo no se encuentra actualizado con equipos comprados con los fondos del proyecto. |



## HALLAZGOS

Después de revisada y analizada la documentación, y con base en entrevistas aplicadas en campo y al Coordinador Nacional del Programa de Pequeñas Donaciones, se encontraron los siguientes hallazgos:

**Tabla 8: Hallazgos en la Documentación del Proyecto**

|   | RECOMENDACIÓN   | EFECTO  | COMENTARIO DE LA ORGANIZACIÓN  |
|---|---|---|--|
| <p>a.- Hallazgo 1: Recibos de Dinero “por diversos pagos realizados” en un 95% presentan vacíos - ausencia del número de cédula y número de teléfono de la persona que recibe el dinero pagado por el ACCT.</p>   |   |   |  |
| <p>Ejemplos de recibos Primer Informe: 102-149.033,012, 123, 15,20, 07.08, 48, 50, 114, 199, 123, 011, 092, 016, 21,22,23, 28.25, 2631,32,39,37, 36,44, 125,127,131, 135,142,03,04.,05,1413,17,19, 41,42,034,035,101,110,195, 124,128, y todos los demás correspondientes al primer Informe y al Informe Final.</p> | <p>Toda factura debe consignar claramente; el nombre del vendedor, la firma, el número de teléfono, la cédula y el sello de cancelado</p> | <p>Incumplimiento de la guía de administración de recursos por parte del PPD.</p>     | <p>No le informaron de este procedimiento en los informes de avance presentados.</p> |
|   |   |   |  |
|   | RECOMENDACIÓN   | EFECTO  | COMENTARIO DE LA ORGANIZACIÓN  |
| <p>b.- Hallazgo 2: Factura por combustible: algunas facturas por combustible en el detalle de los Informe de avance y final no indican el concepto del gasto.</p>   |   |   |  |
| <p>12133- Servicentro El Ceibo 22 Octubre 2013, 122756- Servicentro El Ceibo 10 Noviembre 2013,783313-Persol Gas Capacitación,130 673-</p>  | <p>Sería recomendable continuar con la práctica de identificar el concepto, para el cual se compra combustible, como se</p>               | <p>Incumplimiento del MOA y guía de administración de recursos por parte del PPD.</p> | <p>Gasolina fue comprada siempre para recolectar semillas en capacitaciones o</p>    |

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| <p>Servicentro El Ceibo 14 Febrero 2014,783313-Persol Gas<br/>                 Capacitación,12133-servicentro El Ceibo 22 Octubre 2013,122078-Servicentro El Ceibo 1 Noviembre recolectar Intercambio semillas, 122756-Servicentro El Ceibo 10 Noviembre 2013, 124899-Servicentro El Ceibo 8 Diciembre 2013, 4282-Distribuidora Barsa 23 Diciembre 2013, 4211-Distribuidora Barsa 19 Diciembre 2013, 2533611-Servicentro Coopeagri 13 Marzo</p> | <p>realizó en el 90% de las facturas restantes.</p>   |   | <p>intercambios, transportar la gente y viajar entre los dos viveros y las varias actividades. La organización cuenta con vehículo y este es utilizado todas las actividades incluyendo recogiendo la tierra fértil de las mujeres y llevar las a las ferias orgánicas para vender. También el combustible fue utilizado en el transporte de los voluntarios y estudiantes., gasolina fue voluntarios y estudiantes.</p> |
|   |   |   |  |
| <p><b>c.- Hallazgo 3: recibos de dinero, sin indicar nombre completo del vendedor (solo figura el apodo o diminutivo del nombre)</b></p>  | <p><b>RECOMENDACIÓN</b></p>   | <p><b>EFFECTO</b></p>   | <p><b>COMENTARIO DE LA ORGANIZACIÓN</b></p>  |
| <p>Factura 218, 219, Informe final</p>  | <p>Toda factura debe consignar claramente; el nombre del vendedor, la firma, el número de teléfono, la cédula y el sello de cancelado</p> | <p>Incumplimiento de la guía de administración de recursos por parte del PPD.</p> | <p>A continuación los nombres completos y números de cédula de las dos personas a las que corresponden las facturas.<br/>                 CARLOS ROBERTO DELGADO CERDAS<br/>                 1 1447 0472<br/><br/>                 MAINOR GOMEZ GODINEZ</p>  |

|   |  |   |   |
|---|--|---|---|
| <p>d.- Hallazgo 4: Recibo de dinero #152, en letra figura veinte mil colones mientras en número 42.000 colones</p>  |  |   |   |
| <p>En el recibo de dinero en letras se consigna veinte mil colones, mientras en el espacio para consignar el monto este difiere, (42.000),</p>  | <p>Toda factura y/o recibo de dinero deben ser coincidentes el monto del gasto o la inversión en números y letras.</p> | <p>Incumplimiento de la guía de administración de recursos por parte del PPD.</p> |   |
| <p>e.- Hallazgo 5: Diferencia entre el gasto total reportado en el Primer Informe de Avance: 4.046.949. El monto correcto según la revisión es de 4.095.106.02 colones</p>  |  |   |   |
| <p>En el primer informe por error en la factura 11 se anota un gasto de 26.000 mientras el correcto es 24.000.<br/>En el primer informe se omitió la factura #128 referente a revisión de informes de avance del PPD por Verónica Fallas por un monto de 50.000 colones</p> |  |   | <p>Se corrigió en el Informe Final.</p> |
|   |  |   |   |

#### 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:

| <b>Section B. Reporte de Gastos CAPACITACION</b> |  |                  |
|--|--|------------------|
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO                     | DESCRIPCION DEL GASTO  | MONTO COLONES    |
| 7  | Cristian Mena Capacitación Preparar Vivero sitio platanillo  | 24.000           |
| 12   | Alvaro Cerdas Capacitación 8 Noviembre 2013  | 26.000           |
| 8  | Jennifer Smith Capacitación Integrada Kid's Nature Day   | 36.000           |
| 33083  | Supermercado Vora Octubre 2013   | 8.310            |
| 6946   | Supermercado Dominical 18 Octubre 2013   | 8.800            |
| 33   | Alvaro Cerdas Capacitación Finca Virgilio Arias Granado  | 26.000           |
| 102  | Leandro Cerdas Capacitación Finca Virgillio Arias  | 37.000           |
| 49   | Carlos Sandi Arias Capacitación recolectar manu negros   | 50.000           |
| 266319   | Servicentro Bahía Gas Capacitaciones 21 Enero  | 15.000           |
| 123  | Alvaro Cerdas Capacitar Febrero 2014 voluntaria Anne Fletcher  | 48.000           |
| 129582   | Gas Capacitaciones voluntarias 2 Febrero   | 15.000           |
| 130544   | Gas Capacitaciones 18 Febrero  | 15.000           |
| 2-287330   | Supermercado Dominical 28 febrero 2014   | 20.228           |
| 1458619  | Capacitación Best Festival Uvita Recolectar Semillas y reforestación y Arte de hojas de Palma Febrero 5 - 9 2014 | 16.135           |
| 783313   | Persol Gas Capacitación  | 15.000           |
| 2669   | Almuerzo Silencio Capacitación Manu Negros 4 marzo 2014  | 10.760           |
|  | subtotal A. Capacitación   | 371.233          |
| <b>CAPACITACION: INFORME FINAL</b>               |  |                  |
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO                     | DESCRIPCION DEL GASTO  | COSTO EN COLONES |
| 229  | Alvaro Cerdas- Capacitación  | 24000            |
| 206  | Alvaro Cerdas- Vivero Capacitación   | 24000            |
| 212  | Alvaro Cerdas- Capacitación  | 24000            |
| 52624  | Lubricentro Palmares- Aceite-Filtros   | 25175            |
| 135333   | Est. Servicio Ceibo - Diesel   | 15000            |
| 139167   | Est. Servicio Ceibo - Diesel   | 20000            |
| 777067   | Servicentro Tanok- Diesel  | 20000            |
| 735469   | Gasotica- Diesel   | 15000            |
| 227  | Alvaro Cerdas  | 24000            |
| 275497   | Servicentro Bahía- Diesel  | 20000            |
| 153  | Alvaro Cerdas- Capacitación  | 24000            |

|        |                                 |                   |
|--------|---------------------------------|-------------------|
| 65     | Daniel Cerdas-Capacitación      | 7800              |
| 280600 | Servicentro Bahía-Diesel        | 30000             |
| 179    | Alvaro Cerdas-Capacitación      | 24000             |
| 73     | Leticia Mora                    | 17550             |
| 75     | María Cruz Fonseca              | 17550             |
| 74     | Dilana Mena                     | 10400             |
| 77     | Marisol Díaz                    | 10400             |
| 186    | Alvaro Cerdas                   | 24.000            |
|        | <b>subtotal A. Capacitación</b> | <b>376.875,00</b> |

| INTERCAMBIOS: PRIMER INFORME |  |                  |
|------------------------------|--|------------------|
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO | DESCRIPCION DEL GASTO  | COSTO EN COLONES |
| 12133                        | Servicentro El Ceibo 22 Octubre 2013   | 15.000           |
| 253890                       | Servicentro Bahía Semilla Recolectar 12 Octubre 2013                                       | 20.000           |
| 122078                       | Servicentro El Ceibo 1 Noviembre recolectar Intercambio semillas                           | 20.000           |
| 122756                       | Servicentro El Ceibo 10 Noviembre 2013   | 20.000           |
| 15                           | Carlos Sandi Arias Intercambio 10 Noviembre 2013 recolectar Semillas                       | 25.000           |
| 20                           | Leandro Cerdas Intercambio 18 Noviembre 2013 Finca Marc Anthony Poda Mantenimiento Lección | 31.000           |
| 48                           | Cristian Mena Recolectar semillas 26 diciembre   | 24.000           |
| 124899                       | Servicentro El Ceibo 8 Diciembre 2013  | 10.000           |
| 7238851                      | delta Gas intercambio 2 Diciembre Ohoches  | 15.000           |
| 114                          | Jedier Gamboa Cerdas, Rodrigo Sibaja, Minor Vargas, Iván Sibaja Intercambio 31 Enero       | 65.000           |
| 50                           | Cristian Mena Excursión Recolectar semillas 3 Enero  | 34.000           |
| 109                          | Alvaro Cerdas Excursión Recolectar 26 Enero 2014   | 24.000           |
| 193                          | Alvaro Cerdas Excursión Intercambio Voluntarios 11- 13 enero                               | 48.000           |
| 779049                       | Persol Gas 18 Enero Recolectar Semilla Intercambio   | 10.000           |
| 127674                       | Servicentro El Ceibo Intercambio 10/enero  | 15.000           |
| 58559                        | Tanok Gas 29 Enero 2014  | 15000            |
| 130 673                      | Servicentro El Ceibo 14 Febrero 2014   | 15000            |
|                              | Subtotal B: Intercambio  | 406.000          |

| INTERCAMBIOS: INFORME FINAL  |  |                   |
|------------------------------|--|-------------------|
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO | DESCRIPCION DEL GASTO                          | COSTO EN COLONES  |
| 205                          | Alvaro Cerdas-Preparación Feria Vida Auténtica | 24000             |
| 73197                        | Servicentro Tanok- Diesel                      | 20000             |
| 211                          | Alvaro Cerdas-Intercambio Maite TSTSE          | 24000             |
| 69066                        | Servicentro Tanok- Diesel                      | 15000             |
| 2544902                      | Servicentro CoopeAgri-Super                    | 10000             |
| 52380                        | Lubricentro Palmares-Cambio de Aceite          | 28000             |
| 8504297                      | Petróleos Delta Costa Rica, S.A                | 20800             |
| 134916                       | Servicios el Ceibo S.A-Gasolina Regular        | 10000             |
| 8062780                      | Petrólios Delta Costa Rica, S.A-Plus 91        | 20000             |
| 1-488578                     | Dominical Super Market                         | 15793             |
| 226                          | Alvaro Cerdas-Intercambio                      | 24000             |
| 8508835                      | Petróleos Delta Costa Rica, S.A-Diesel         | 15000             |
| 137546                       | Petróleos Delta Costa Rica, S.A-Diesel         | 15000             |
| 151                          | Jedier, Geiner, Mirnor, Beto- Intercambio      | 50000             |
| 246                          | Cristian Mena- Escuela Verde Día Árbol         | 24000             |
| 247                          | Alvaro Cerdas- Intercambio Vivero SJP          | 24000             |
|                              | <b>Subtotal B: Intercambio</b>                 | <b>339.593,00</b> |

| COMPRA DE EQUIPO: PRIMER INFORME |   |                  |
|----------------------------------|---|------------------|
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO     | DESCRIPCION DEL GASTO                                   | COSTO EN COLONES |
| 1666                             | Harbor Freight Tools 19 Noviembre 2013                  | 72.500           |
| 62002                            | Shindaiwa Repuestos motosierra 20 Noviembre 2013        | 31.200           |
| 7630                             | BAHISA plastic bags 20 Noviembre                        | 69.000           |
| 1869                             | Ferretería EPA 18 Enero                                 | 11.300           |
| 9157                             | Megatelas Kisoko Envision y Best Festival 16 Enero 2013 | 25.287           |
| 1998                             | Coopeagri Tela Sarán 16 Enero 2014                      | 34.264,50        |
| 811744                           | Ferretería Boston Vivero 28 Febrero                     | 17.558           |
| 805527                           | Acabados Boston 13 Febrero                              | 69.008,00        |
| 581048                           | El Colono 25 Febrero                                    | 14.399           |
| 3229                             | Obando Repuestos Motosierra 13 Febrero                  | 45.053           |
| 582269                           | El Colono 5 Marzo 2014                                  | 15.651           |
| 813947                           | Acabados Boston 5 Marzo                                 | 38.000           |
|                                  | Subtotal C. Compra de Equipo                            | 443.221          |

| COMPRA DE EQUIPO: INFORME FINAL |                                     |                   |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO    | DESCRIPCION DEL GASTO               | COSTO EN COLONES  |
| 449790                          | Tecnitron S.A-Parlante              | 25000             |
| 586590                          | El Colono Agropecuario-Fumigas      | 33000             |
| 7473                            | Distribuidora Barsa                 | 6122              |
| 78                              | Fabrica de Pilas Mostacho-Mesa      | 84750             |
| 2973                            | Ferretería la Recta                 | 81517             |
| 10879                           | Distribuidora Barsa San Cristóbal   | 10575             |
| 10999                           | Distribuidora Barsa San Cristóbal   | 3600              |
| 1029                            | Distribuidora Barsa San Cristóbal   | 9725              |
| 109                             | Agroforestal RB                     | 10000             |
| 879333                          | Ferretería Boston                   | 10063             |
| 8889                            | El Colono Agropecuario-Fumigas      | 9589              |
| 2151                            | Lubricentro Palmares                | 27.500,89         |
| 11334                           | Distribuidora Barsa                 | 3500              |
| 27                              | Impresos Imagen                     | 15300             |
|                                 | <b>Subtotal C. Compra de Equipo</b> | <b>302.741,00</b> |

| MATERIALES: PRIMER INFORME   |  |                  |
|------------------------------|--|------------------|
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO | DESCRIPCION DEL GASTO  | COSTO EN COLONES |
| 1                            | Cristian Mena 16 Octubre 2013 Cortar Bamboo materiales construir vivero platanillo y SJD | 24.000           |
| 2                            | Alvaro Cerdas 200 arboles 25 Octubre   | 120.000          |
| 11                           | Cristian Mena 7 Noviembre Labor Construir Vivero La Reina                                | 24.000           |
| 16                           | Alvaro Cerdas 11 Noviembre Preparar y Construir Vivero SJD                               | 26.000           |
| 21                           | Alvaro Cerdas Construir SJD Vivero 18 Nov  | 26.000           |
| 22                           | Alvaro Cerdas 24 Noviembre Preparar Suelo vivero SJD                                     | 26.000           |
| 23                           | Cristian Mena 24 Noviembre Labor Construir Vivero Platanillo                             | 32.000           |
| 771169                       | Ferretería Boston 23 Noviembre 2014  | 3.507            |
| 9798                         | Ferretería EPA 20 Noviembre 2013   | 147.257          |
| 828                          | Cristian Mena 25 Noviembre Compra Reglas usadas  | 10.000           |
| 25                           | Pablo Naranjo 5 Diciembre Investigador sistema de ariete                                 | 25.000           |
| 26                           | Cristian Mena 6 Diciembre 2014 Preparar Sitio Vivero Platanillo                          | 26.000           |

|        |   |           |
|--------|---|-----------|
| 31     | Alvaro Cerdas Prepara sitio Vivero SJD 7 Diciembre                      | 26.000    |
| 32     | Alvaro Cerdas 7 Diciembre Labor Construir Vivero SJD                    | 78.000    |
| 39     | Carlos Esquivel 16 Diciembre Bamboo Vivero SJD                          | 29.000    |
| 37     | Cristian Mena 13 Diciembre 2013 Construir Bamboo Vivero Platanillo      | 26.000    |
| 36     | Luis Cherepo 9 Diciembre 2013 Backhoe Platanillo Vivero                 | 80.000    |
| 44     | Cristian Mena 20 Diciembre 2013 Construir Latrine en Vivero Platanillo  | 50.000    |
| 221912 | Ferretería El Cesar 27 Diciembre 2013                                   | 7.100     |
| 571240 | El Colono 20 Diciembre 2013   | 2.338     |
| 1500   | Harbor Freight Tools 12 Diciembre 2013                                  | 47.176    |
| 90664  | Ferretera Barú 4 Diciembre 2013   | 16.502    |
| 62732  | Shindaiwa 20 Diciembre 2013 Repuestos motosierra                        | 8.400     |
| 782610 | Acabados Boston 20 Diciembre 2013                                       | 48.918    |
| 106468 | Vivero La Bonita 10 Diciembre 2013 Tela Sarán                           | 27.750    |
| 779835 | Ferretería Boston 13 Diciembre 2013                                     | 90.274    |
| 869    | Ferromax 13 Diciembre 2013  | 83.563    |
| 776148 | Ferretería Boston 5 Diciembre 2013                                      | 41.509    |
| 867    | Ferromax 13 Diciembre 2013  | 16.014    |
| 3819   | Distribuidora Barsa 4 Diciembre 2013                                    | 4.469     |
| 579    | Super Platanillo 22 Diciembre 2013 teflón etc.                          | 5.275     |
| 4282   | Distribuidora Barsa 23 Diciembre 2013                                   | 14.175    |
| 4211   | Distribuidora Barsa 19 Diciembre 2013                                   | 1.900     |
| 125    | Cristian Mena 14 Febrero 2014 Preparar Bamboo para kiosko Envision      | 24.000    |
| 127    | Alvaro Cerdas 16 Febrero 2014 Mejorar captación de agua vivero SJD      | 24.000    |
| 133    | Cristian Mena 28 Febrero Cavar pozo de agua vivero platanillo           | 45.000    |
| 135    | Alvaro Cerdas 28 Febrero Expandir Vivero SJD                            | 48.000    |
| 142    | Cristian Mena Profundizar pozo agua Labor cavar 24 Marzo 2014           | 35.000    |
| 203    | Cristian Mena Cavar Pozo Profundizar para Agua platanillo 24 Marzo 2014 | 40.000    |
|        | Subtotal D. Materiales  | 1.410.127 |



| <b>MATERIALES: INFORME FINAL</b> |  |                  |
|----------------------------------|--|------------------|
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO     | DESCRIPCION DEL GASTO                                    | COSTO EN COLONES |
| 35958                            | Juan Mendiola -Couta Voluntaria al comité Calle la ceiba | 65000            |
| 23490                            | Tecno Color  | 7800             |
| 8977                             | Distribuidora Barsa                                      | 6000             |
| 594653                           | El Colono Agropecuario                                   | 19219            |
| 224                              | Jedier-Alcantarillas                                     | 65000            |
| 220                              | Cristian Mena -Cavar Pozo                                | 45000            |
| 221                              | Cristian Mena- Cavar Pozo                                | 30000            |
| 218                              | Beto- Mover Alcantarillas                                | 20000            |
| 219                              | Mainor- Mover Alcantarillas                              | 20000            |
| 216                              | Cristian Mena -Cavar Pozo                                | 47500            |
| 217                              | Jedier Gamboa- Alcantarilla Pozo de agua                 | 25000            |
| 848340                           | Ferretería Boston  | 2276,85          |
| 209                              | Cristian Mena -Cavar Pozo                                | 34000            |
| 213                              | Alvaro Cerdas-Materiales                                 | 24000            |
| 8227                             | Distribuidora Barsa                                      | 37270            |
| 7464                             | Distribuidora Barsa                                      | 94985            |
| 135905                           | Servicio el Ceibo S.A-Diesel                             | 32100            |
| 564556                           | Ferretería CoopeAgri                                     | 42006            |
| 560014                           | Ferretería CoopeAgri                                     | 5288             |
| 8232                             | Distribuidora Barsa                                      | 37270            |
| 8229                             | Distribuidora Barsa                                      | 37270            |
| 225                              | Cristian Mena -Cavar Pozo                                | 32000            |
| 223                              | Alvaro Cerdas-Materiales                                 | 72000            |
| 233                              | Cristian Mena expandir vivero Platanillo                 | 32000            |
| 238                              | Alvaro Cerdas labor Mejorar Camino SJD Vivero            | 24000            |
| 242                              | Jedier Gamboa-Mano Obra                                  | 20000            |
| 243                              | Mainor Leiton- Mano Obra                                 | 20000            |
| 237                              | Cristian Mena Labor Día Niños                            | 34000            |
| 241                              | Harold Porras Apicultor Labor                            | 20000            |
| 598551                           | El Colono Agropecuario                                   | 20242            |
| 9486                             | Distribuidora Barsa San Cristóbal                        | 18510            |
| 443816                           | Autodec L.R.M S.A  | 18600            |
| 761678                           | Distribuidora Bogantes                                   | 5890             |
| 158                              | Christian Mena-Preparar vivero Platanillo                | 34000            |
| 162                              | Juan Mendiola-Labor entrada vivero                       | 35000            |
| 163                              | Cristian Mena-Labor Vivero Platanillo                    | 24000            |
| 164                              | Jorge Mora-Labor SJD vivero                              | 19000            |
| 167                              | Alvaro Cerdas-SJD siembra Asbruell                       | 18000            |
| 170                              | Cristian Mena-Limpiar vivero                             | 58000            |

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| 178    | Alvaro Cerdas-SJD Vivero Intercambio                       | 24000        |
| 181    | Cristian Mena-Intercambio                                  | 24000        |
| 610580 | El Colono Agropecuario                                     | 32314        |
| 171    | Jedier Gamboa labor  | 53000        |
| 173    | Alvaro Cerdas Labor  | 24000        |
| 877    | Estación El Ceibo  | 15000        |
| 244    | Alvaro Cerdas-Materiales                                   | 24000        |
| 2103   | Supermercado Vora Mar                                      | 14385        |
| 90308  | Grupo La Reina Feria Vida Orgánica                         | 16000        |
| 6308   | Tanok Servicentro  | 10000        |
| 935    | Bomba San Isidro   | 15000        |
| 230    | Cristian Mena expandir vivero Platanillo                   | 40000        |
| 234    | Alvaro Cerdas Labor Mujeres Reina Finca Omar y Finca Mirna | 24000        |
| 236    | Alvaro Cerdas Finca Virgilio Arias Mujeres Labor           | 7500         |
| 51     | Mujeres La Reina Labor Limpieza Arboles SJD                | 30000        |
| 52     | Daney Alfaro /Teresa Badilla Labor Finca Mirna             | 6000         |
| 159    | María Elisa Oltalaro Hospedaje Voluntarias                 | 80000        |
| 61     | Alvaro Cerdas Hospedaje Voluntarios                        | 48000        |
| 164    | Tanok Servicentro  | 20000        |
| 168    | Ruby Kim Fergus Canasteria Maestra Mujeres Reina           | 40000        |
| 62     | Estación Servicio El Ceibo                                 | 20000        |
| 71     | Daney Alfaro   | 7800         |
| 76     | Mujeres La Reina Labor Limpieza Arboles SJD                | 19000        |
| 78     | Leticia Mora Labor Voluntarios Capacitación                | 10400        |
| 79     | María Cruz Limpieza de Arboles Labor                       | 10400        |
| 940994 | Tijera podadora  | 4630         |
| 248226 | bomba de agua  | 248810       |
| 940970 | materiales   | 77671        |
| 923    | estañones  | 15000        |
| 22762  | materiales   | 8161         |
|        | Subtotal D. Materiales                                     | 2.171.297,85 |

| MUJERES LA REINA: PRIMER INFORME |  |                  |
|----------------------------------|--|------------------|
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO     | DESCRIPCION DEL GASTO  | COSTO EN COLONES |
| 755663                           | Persol 7 Octubre 2013 Transporte Tierra Fértil   | 20.000           |
| 19530841-53                      | Musoc San Isidro San José cita con 23 Octubre Timberland Mujeres pulseras                | 6.450            |
| 1056-57                          | Round trip Servicio Taxi Oficina Cachos Timberland San José Pulseras Mujeres de la Reina | 21.000           |
| 3                                | Programas Mujeres la Reina Tierra Fértil 25 Octubre                                      | 16.000           |

|        | 2013   |        |
|--------|--|--------|
| 4      | Programas Mujeres la Reina Tierra Fértil 16 Octubre 2013                                     | 7.000  |
| 5      | Programas Mujeres la Reina Tierra Fértil 17 Octubre  | 8.900  |
| 14     | Programas Mujeres la Reina jabón 8 Noviembre 2013  | 7.700  |
| 13     | Alvaro Cerdas Mujeres La reina 3 Noviembre 2013 Tilapia                                      | 22.500 |
| 54652  | Hotel Aranjuez Cita con Laura Lang CO2 Neutral 3 Noviembre 2013                              | 18.901 |
| 17     | Programas Mujeres La Reina 11 Noviembre 2013   | 10.000 |
| 19     | Programas Mujeres La Reina 18 Noviembre 2013   | 29.000 |
| 47166  | Servicentro Tanok 7 Noviembre 2013 Tierra Fértil   | 9.760  |
| 90534  | Dominical Supermarket 12 Noviembre 2013  | 17.242 |
| 41     | Programas Mujeres La Reina 18 Diciembre 2013   | 20.000 |
| 42     | Programas Mujeres La Reina 18 Diciembre 2013   | 20.000 |
| 169355 | Pulseras ACCT Gabriela Retana 8 Diciembre 2013   | 49.500 |
| 34     | Programas Mujeres Tierra Fértil La Reina 4 Diciembre 2013                                    | 12.000 |
| 35     | Programas Mujeres La Reina 6 Diciembre   | 20.000 |
| 101    | Programas Mujeres La Reina 5 Enero 2014  | 34.000 |
| 110    | Programas Mujeres La Reina 26 Enero 2014 Tierra Negra  | 16.000 |
| 105    | Programas Mujeres La Reina 13 Enero 2014 Tierra Fértil                                       | 16.000 |
| 128498 | Estación El Ceibo 24 Enero Transportar Tierra Fértil   | 15.000 |
| 124    | Programas Mujeres La Reina 10 Febrero 2014   | 26.000 |
| 128    | Programas Mujeres La Reina 16 Febrero 2014 Tierra Fértil                                     | 14.000 |
| 119    | Programas Mujeres La Reina 4 Febrero 2014  | 27.000 |
| 116    | Jorge Mora Arias Mujeres La reina Aceite Coco 3 Febrero 2013                                 | 12.000 |
| 115    | Programas Mujeres La Reina 3 febrero Tierra Fértil   | 16.000 |
| 129    | Programas Mujeres La Reina 16 Febrero 2014 Tierra Fértil                                     | 36.000 |
| 5545   | Chic de Paris 13 Febrero 2014 Materiales Festival La Reina                                   | 29.100 |
| 137    | Programas Mujeres La Reina 28 Febrero 2014 Almuerzo Voluntarias Tierra Fértil                | 40.000 |
| 138    | Programas Mujeres La Reina 28 Febrero 2014 Ruby Kim Fergus Enseñar Canastería de palmas      | 25.000 |
| 464360 | Supermercado Dominical 6 Marzo 2014 Festival Mujeres Queques                                 | 13.390 |
| 65835  | Servicentro Tanok 15 Marzo Transportar Tierra Fértil Mujeres                                 | 15.000 |
| 66862  | Servicentro Tanok 21 Marzo 2014 Transportar Mujeres Feria Orgánica Vida Auténtica Tinamastes | 15.000 |

| 139                             | Alvaro Cerdas 3 Marzo 2014 Preparar festival Mujeres La Reina  | 24.000           |
|---------------------------------|--|------------------|
| 140                             | Programas Mujeres La Reina 3 estival Mujeres La reina  | 15.000           |
| 141                             | Alvaro Cerdas Festival Mujeres La Reina 9 Marzo 2014   | 24.000           |
| 145                             | Programas Mujeres La Reina 13 Marzo Tierra Fértil  | 30.000           |
| 146                             | Alvaro Cerdas 13 Marzo 2014 Mujeres La Reina Intercambio Turistas tour Proyecto Mirna Otlaro                   | 24.000           |
| 147                             | Programas Mujeres La Reina 13 marzo 2014 Preparar almuerzo para turistas                                       | 15.000           |
| 148                             | Alvaro Cerdas 16 Marzo 2014 Mujeres La reina Supervisar recolectar semilla con turistas s y germinar en vivero | 24.000           |
| 202                             | Mujeres La Reina Tierra Fértil 24 Marzo 2014   | 16.000           |
| 201                             | Mujeres La Reina Jabón 24 Marzo 2014   | 20.000           |
|                                 | Subtotal E. Mujeres La Reina   | 857.443          |
| MUJERES LA REINA: INFORME FINAL |  |                  |
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO    | DESCRIPCION DEL GASTO  | COSTO EN COLONES |
| 235                             | Mujeres de la Reina-Vivero   | 33000            |
| 232                             | Mujeres de la Reina-Tierra negra   | 14000            |
| 231                             | Mujeres de la Reina-Tierra negra   | 22000            |
| 309308                          | Grupo la Reina-Cuatro cuotas y media   | 16000            |
| 222                             | Mujeres de la Reina- Tierra negra  | 20000            |
| 75695                           | Servicentro Tanok- Diesel  | 10000            |
| 214                             | Mujeres de la Reina-Tierra negra   | 10000            |
| 215                             | Mujeres de la Reina-Feria orgánica   | 10000            |
| 208                             | Mujeres de la Reina-Tierra Fértil  | 20000            |
| 210                             | Mujeres de la Reina-Tierra Fértil  | 20000            |
| 207                             | Mujeres de la Reina-Tierra Fértil, Jarrones  | 30000            |
| 239                             | Mujeres de la Reina-Tierra Negra   | 34000            |
| 240                             | Mujeres de la Reina- Vivero SJP  | 19500            |
| 53                              | Daney Alfaro-Limpieza arboles Finca Luis   | 22100            |
| 245                             | Mujeres de la Reina  | 30000            |
| 54                              | Leticia Mora-Trasporte de árboles  | 10400            |
| 55                              | María Isabel Díaz- Trasporte de árboles  | 10400            |
| 249                             | Mujeres de la Reina-Tierra Negra   | 40000            |
| 250                             | Mujeres de la reina-Trabajo Abonar, Cuidar árboles   | 50000            |
| 57                              | Mujeres de la reina-Siembra de árboles   | 41600            |
| 152                             | Mujeres de la Reina-Tierra Negra   | 42000            |
| 81009                           | Servicentro Tanok-Diesel   | 10000            |
| 155                             | Mujeres de la Reina-Tierra Negra   | 22000            |
| 157                             | Alvaro Cerdas- Supervisor  | 13500            |
| 156                             | Alvaro Cerdas-Capacitación y Voluntarios   | 24000            |

|        |   |                     |
|--------|---|---------------------|
| 58     | Mujeres de la Reina-Jalar árboles                     | 19500               |
| 60     | Mujeres de la Reina-Tierra Fértil                     | 40000               |
| 161    | Mujeres la Reina-Arboles                              | 33000               |
| 160    | María Elisa Mesen-Voluntarios                         | 60000               |
| 165    | Mujeres la Reina-Tierra Negra                         | 30000               |
| 309310 | Jennifer Smith  | 28000               |
| 62     | Mujeres la Reina-Eco Turismo                          | 60000               |
| 63     | Mujeres la Reina-Tierra Negra                         | 14000               |
| 67     | Mujeres la Reina-Jalar y sembrar arboles              | 46800               |
| 84436  | Servicentro Tanok-Regular Plus 91                     | 10000               |
| 169    | María Elisa Mesen-Voluntarios Eco turismo             | 100000              |
| 68     | María Cruz F.-Jalar y sembrar Arboles                 | 39000               |
| 70     | María Isabel D.- Siembra de arboles                   | 23400               |
| 69     | Leticia Mora-Jalar y sembrar árboles                  | 31200               |
| 66     | Daney Alfaro-Pago de Tierra Fértil                    | 30000               |
| 175    | Mujeres la Reina-Cuota Lote MDR                       | 135000              |
| 174    | Mujeres la Reina-Tierra Negra                         | 30000               |
| 180    | Mujeres la Reina-Tierra Negra                         | 10000               |
| 301654 | Mujeres la Reina-cinco cuotas por espacio en la Feria | 20000               |
| 185    | Mujeres La Reina Tierra Negra                         | 40000               |
| 187    | Mujeres La Reina Tierra Negra                         | 9000                |
|        | <b>Subtotal E. Mujeres La Reina</b>                   | <b>1.383.400,00</b> |

| PROMOCION Y DIVULGACION: PRIMER INFORME |   |                  |
|---|---|------------------|
| NUMERO DE FACTURA Y/O RECIBO            | DESCRIPCION DEL GASTO   | COSTO EN COLONES |
| 54507                                   | Hotel Aranjuez Cita con TIMBERLAND 23 Octubre 2013  | 12.076           |
| 298                                     | Impresos Imagen Recibos 10 Octubre 2013   | 29.380           |
| 22                                      | Impresos Imagen Recibos 18 Octubre 2013 Calcomanías   | 45.000           |
| 54925                                   | Hotel Aranjuez 20 Noviembre 2013 Conferencia Madera   | 25.724           |
| 24                                      | Jennifer Smith Promoción Evento Madera 26 Noviembre 2014  | 25.000           |
| 12444                                   | Estación El Ceibo 13 Diciembre Promover ACCT Costa Ballena Women's Grupo Ochochal   | 15.000           |
| 126103                                  | Estación El Ceibo 20 Diciembre Promover ACCT Presentación Roca Verde Arboles para el AGUA Excursión a nacimiento en Escaleras | 15.000           |
| 127007                                  | Estación el Ceibo 1 Febrero 2014 Viajar al BEST FESTIVAL en Uvita Feb 4 a 9 Promover los Vivero Comunitarios                  | 15.000           |
| 220                                     | Luis Carlos Martínez Barbosa Publicidad 6 febrero Afiche Mujeres la Reina   | 38.000           |

| 122  | Cristian Mena Best Fest 5 Febrero 2014 recolectar palmas para intercambio                               | 34.000           |
|--|---|------------------|
| 130  | Cristian Mena Build Kiosk TREE ZENTER Festival Envision Uvita 21 Febrero 2014                           | 30.000           |
| 63378  | Servicentro Tanok 25 Febrero Promover ACCT en Envision Uvita 5 días viajar hasta Uvita desde Platanillo | 10.000           |
| 136  | Jennifer Smith 28 Febrero 2014 Promover Festival de Mujeres Preparar Afiche                             | 25.000           |
| 2539789                                      | Servicentro Coopeagri Promover Festival La Reina Poner Afiches en 8 comunidades 5 Marzo 2014            | 15.000           |
| 65437  | Servicentro Tanok 12 Marzo Promover ACCT en Coopesilencio Santo Domingo y Brujo Aguirre                 | 15.000           |
| 346  | Impresos Imagen Recibos 14 marzo 2014   | 13.000           |
|  | Subtotal F: Promoción Divulgación   | 362.180          |
| <b>PROMOCION Y DIVULGACION: NFORME FINAL</b> |   |                  |
| DESCRIPCION DEL GASTO                        | DESCRIPCION DEL GASTO   | COSTO EN COLONES |
| 111727                                       | Parqueo Casanare-Día Completo   | 4000             |
| 2320   | Color Creativo-Tarjetas   | 35000            |
| 3505   | PCTero-Copia, Impresiones   | 4300             |
| 225  | Luis C. Martínez- Adhesivos Troquelados   | 49000            |
| 123879663                                    | HERTZ-renta car   | 48320            |
| 1719527                                      | Servicio La Pista-Gasolina Plus   | 15000            |
| 57940  | Hotel Aranjuez  | 59280            |
| 81388  | Servicentro Tanok-Diesel  | 10000            |
| 58078  | Hotel Aranjuez  | 54720            |
| 409483                                       | Servicentro el Guarco S.A- Diesel   | 25000            |
| 124612                                       | Centro Comercial Luferz   | 19182            |
| 750947                                       | Bomba San Isidro S.A  | 30000            |
| 10190  | Hotel Aranjuez  | 28860            |
|  | Subtotal F: Promoción Divulgación   | 382.662,00       |

| <b>SEGUIMIENTO : PRIMER INFORME</b> |  |                  |
|-------------------------------------|--|------------------|
| DESCRIPCION DEL GASTO               | DESCRIPCION DEL GASTO  | COSTO EN COLONES |
| 690790                              | Gasolinera BS 20 Noviembre Inventario Vivero SJD antes de mover arboles 2 días                               | 9.800            |
| 2485425                             | Servicentro Coopeagri 11 Noviembre Mover Arboles del vivero viejo en SJD y El Silencio                       | 19.680           |
| 51097                               | Servicentro Tanok 5 Diciembre Viaje a El Silencio Inventario Vivero viejo y traer arboles hasta SJD 2 viajes | 10.000           |
| 125454                              | Estación El Ceibo 14 Diciembre 2013 Mover resto del arboles del Silencio vivero viejo a Platanillo           | 10.000           |
| 57506                               | Servicentro Tanok 16 Enero 2014 Inventario   | 26.423           |

|                             | Preparación Excel Documento plus aceite para camión  |                  |
|-----------------------------|--|------------------|
| 118                         | Jennifer Smith 12 Marzo 2014 Terminar Diseñar y preparar excel documento para Inventario vivero Sjd y Platanillo | 45.000           |
| 262186                      | Servicentro Bahía 24 Febrero Viajes a Festival Envision  | 20.000           |
| 2533611                     | Servicentro Coopeagri 13 Marzo   | 10.000           |
| 143                         | Jennifer Smith Inventario Vivero Platanillo y Supervisar SJD 12 Marzo 2014                                       | 20.000           |
| 204                         | Alvaro Cerdas Inventario SJD 24 marzo 2014   | 24.000           |
| 128                         | REVISION INFORMES AVANCE   | 50.000           |
|                             | Subtotal G. Seguimiento Evaluación   | 244.903          |
| SEGUIMIENTO : INFORME FINAL |  |                  |
| DESCRIPCION DEL GASTO       | DESCRIPCION DEL GASTO  | COSTO EN COLONES |
| Rec132                      | Verónica Fallas-Auditoria  | 20000            |
| 177                         | Teresa Badilla   | 40000            |
| 176                         | Verónica Fallas-Auditoria  | 20000            |
| 1725061                     | Auditoría y evaluación Proyecto, taller de evaluación por Gabriela Calderón                                      | 550.000          |
|                             | <b>Subtotal H: Auditorio</b>   | <b>630.000</b>   |
| 14752                       | Experimac- MacBook Pro 13"   | 476.995,00       |

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

En la tabla siguiente se muestra el informe acumulado del proyecto, como se puede observar hay un saldo positivo de a favor de la organización de colones que se suma al cofinanciamiento de la Iniciativa:

Tabla 10: ACCT REPORTE ACUMULADO DE GASTOS

| CATEGORIA DE PRESUPUESTO             | MONTO APROBADO | GASTO I INFORME | GASTO II INFORME | GASTO INFORME FINAL | GASTO ACUMULADO | BALANCE  |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------------|-----------------|----------|
| A. Capacitacion                      | 747.000        | 371.233         | 376.875          |                     | 748.108         | -1.108   |
| B. Intercambios                      | 747.000        | 406.000         | 339.593          |                     | 745.593         | 1.407    |
| C. Compra de Equipo                  | 747.000        | 443.001         | 302.741          |                     | 745.742         | 1.259    |
| D. Materiales/Labor                  | 3.237.000      | 1.410.190       | 2.171.297,85     |                     | 3.581.488       | -344.488 |
| E. Mujeres de La Reina               | 2.241.000      | 857.443         | 1.383.400        |                     | 2.240.843       | 157      |
| F. Promocion/Divulgacion             | 747.000        | 362.180         | 382.662          |                     | 744.842         | 2.158    |
| G. Seguimiento                       | 498.000        | 244.903         | 241.000          |                     | 485.903         | 12.097   |
| H. Auditoria                         | 498.000        | 0               | 630.000          |                     | 630.000         | -132.000 |
| I. Imprevistos                       | 498.000        | 0               | 476.995          |                     | 476.995         | 21.005   |
| <b>TOTAL</b>                         | 9.960.000      | 4.094.950       | 6.304.563,85     | 0,00                | 10.399.513,35   | -439.513 |
| <b>Monto DESEMBOLSADO POR EL PPD</b> | 10.347.500     |                 |                  |                     | -52.013,35      |          |



**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 a la organización fue de **¢10.000.000** correspondientes a US\$20.000,00 sin embargo por variación en el tipo de cambio el monto total recibo por la organización fue de **¢10.347.500**, lo que implico que la organización hiciera ajustes en los rubros del presupuesto.

Tabla 11: ACCT

| <b>RECURSOS FINANCIEROS</b>   | <b>MONTO EN COLONES</b> |
|---|-------------------------|
| Fondos presupuestados en el Prodoc  | <b>10.000.000</b>       |
| Fondos desembolsados  | 10.347.500              |
| Diferencia entre lo presupuestado y desembolsado A FAVOR DE LA ORGANIZACION | 347.500                 |
| Fondos gastados   | 10.399.513,35           |
| <b>Balance</b>  | <b>-52.013, 35</b>      |