



CONSEJO INTERNACIONAL DE LAS MADERAS TROPICALES

COMITÉ DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN

Distr.
GENERAL

CFA(XXXVI)/4 Rev.1
14 de octubre de 2021

ESPAÑOL
Original: INGLÉS

TRIGÉSIMO SEXTO PERÍODO DE SESIONES
Del 29 de noviembre al 3 de diciembre de 2021
Reunión virtual

SITUACIÓN DE LA CUENTA ADMINISTRATIVA PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO DE 2021

[Tema 6 del programa provisional]

	<u>Página</u>
Resumen del estado de los presupuestos administrativos (al 1 de septiembre de 2021)	1
Presupuesto administrativo del ejercicio económico de 2021 -- Gastos estimados	2-3
Anexo 1: Información requerida por el Reglamento Financiero	4

RESUMEN DEL ESTADO DE LOS PRESUPUESTOS ADMINISTRATIVOS

(Al 14 de octubre de 2021)

A. Presupuesto administrativo de 2021:

1)	Contribuciones recibidas hasta el 1 de sept. de 2021		
	- Productores	1,378,871.09	
	- Consumidores	<u>3,646,821.00</u>	\$5,025,692.09
2)	Contribuciones previstas antes del 31 de dic. de 2021		\$0.00
3)	Fondos autorizados por el Consejo para su uso en 2021		\$0.00
	- Intereses bancarios utilizados para el presupuesto administrativo de 2021		\$2.00
4)	Menos gastos estimados hasta el 31 de diciembre de 2021		<u>(\$5,576,520.80)</u>
	Superávit (Déficit) estimado en 2021:		<u>(\$550,826.71)</u>

B. Contribuciones pagaderas a los presupuestos administrativos:

1)	Presup. administ. para el ejercicio económico de 2021		
	- Productores	1,939,198.91	
	- Consumidores	<u>139,422.00</u>	\$2,078,620.91
2)	Atrasos en contribuciones a presupuestos anteriores (1986-2020)		
	- Productores	6,880,594.97	
	- Consumidores	322,043.00	
	- Ex miembros	<u>1,707,005.72</u>	\$8,909,643.69
3)	Intereses devengados por contribuciones atrasadas		
	- Productores	44,323.54	
	- Consumidores	0.00	
	- Ex miembros	<u>31,043.56</u>	\$75,367.10
	Total de atrasos e intereses devengados al 1 de sept. de 2021:		<u>\$11,063,631.70</u>
4)	Menos contribuciones previstas antes del 31 de diciembre de 2021		\$0.00
	Total previsto en atrasos e intereses devengados al 31 dic. 2021:		<u>\$11,063,631.70</u>

C. Fondo Especial de Reserva (a utilizarse con la aprobación del Consejo)\$2,500,000.00**D. Reserva de Capital de Trabajo**

	Fondos disponibles al 31 de diciembre de 2020		\$5,379,966.15
Más	- Recibido por concepto de contribuciones de años anteriores		\$848,534.28
Menos	Superávit (Déficit) estimado en 2021:		\$550,826.71
	- Monto gastado en virtud de la Decisión 2(LIV)		\$1,692.80
	- Monto gastado en virtud de la Decisión 8(LV)		\$12,243.11
	Saldo estimado de la Reserva de Capital de Trabajo (al 31 dic. 2021):		<u>\$5,663,737.81</u>

E. Ingresos por intereses (para la contratación de consultores/contratistas)

	- Reglamento Financiero (Art. 5.10):		
	Ingresos por intereses disponibles al 31 de diciembre de 2020		\$234,325.47
Más	- Interés devengado (en enero - agosto 2021)		\$6,546.50
	Saldo de ingresos por intereses (al 1 de septiembre de 2021):		<u>\$240,871.97</u>

Presupuesto administrativo para el ejercicio económico de 2021- Gastos corrientes

(Al 1 de septiembre de 2021)

Parte A. GASTOS ADMINISTRATIVOS BÁSICOS

Página 1 de 2

Partida presupuestaria	Asignación aprobada	Total de gastos estimados para 2021			SALDO Superávit o (Déficit)
		Real (Ene. - Ago.)	Estimado (Sept. - Dic.)	Total	
	[A]	[B]	[C]	[D] {B + C}	[C] {A - D}
A. SUELDOS Y PRESTACIONES					
A1. A01 Sueldos	2,430,893	\$1,460,267	\$730,134	\$2,190,401	240,492
A2. A02 Reembolso impositivo	295,271	277,029	\$18,242	295,271	0]*/
A3. A03 Reajuste por lugar de destino	983,640	581,454	\$247,118	828,571	155,069
A4. A04 Subsidio de alquiler	2,512	0	\$0	0	2,512
A5. A05 Subsidio de educación (incl. viaje de educ.)	293,244	41,848	\$66,000	107,848	185,396
A6. A06 Prestación por personas a cargo	200,809	112,363	\$56,181	168,544	32,265
A7. A07 Vacaciones en el país de origen	96,000	46,952	\$0	46,952	49,048
A8. A08 Prima de idiomas	0	0	\$0	0	0
A9. A09 Horas extraordinarias	24,217	9,205	\$0	9,205	15,012
A10. A10 Subsidio por movilización y lugar de destino difícil	5,346	0	\$0	0	5,346
A11. A11 Asig. por separación del servicio	90,248	62,812	\$0	62,812	27,436
A12. A12 Gastos de mudanza	29,403	22,670	\$0	22,670	6,733
A13. A13 Viajes de repat. /contratación	39,838	0	\$0	0	39,838
Total Componente:	\$4,196,150	\$2,337,571	\$1,099,433	\$3,437,003	\$759,147
B. GASTOS DE INSTALACIÓN					
B1. B01 Subsidio por misión	35,963	0	\$0	0	35,963
B2. B02 Pago de suma global	42,428	0	\$0	0	42,428
Total Componente:	\$78,391	\$0	\$0	\$0	\$78,391
C. VIAJES OFICIALES					
C1. C01 Transporte/pasajes	101,295	0	\$0	0	101,295
C2. C02 Viáticos y gastos de viaje	54,905	0	\$0	0	54,905
Total Componente:	\$156,200	\$0	\$0	\$0	\$156,200
D. SEGURIDAD SOCIAL					
D1. D01 Caja de previsión	658,028	354,547	\$285,330	639,878	18,150
D2. D02 Seguro por accidente/enfermedad	161,009	41,471	\$20,735	62,206	98,803
D3. D03 Sistema de seguridad social japonés	170,714	78,285	\$41,100	119,385	51,329
Total Componente:	\$989,751	\$474,303	\$347,166	\$821,469	\$168,282
E. ACTIVIDADES ESPECIALES					
E1. E01 Consultores	30,822	0	\$20,000	20,000	10,822
E2. E02 Talleres y reuniones	10,158	0	\$0	0	10,158
E3. E03 Otras actividades (Asesor Jurídico)	11,782	0	\$6,000	6,000	5,782
Total Componente:	\$52,762	\$0	\$26,000	\$26,000	\$26,762
F. PROCESAMIENTO DE DATOS					
F1. F01 Software y servicio de mantenimiento de computadoras	56,953	17,153	\$39,800	\$56,953	0
F2. F02 Red, equip. de informática y suministros	86,299	37,676	\$48,623	86,299	0
F3. F03 Capacitación y desarrollo de personal	6,764	0	\$5,411	5,411	1,353
Total Componente:	\$150,016	\$54,828	\$93,835	\$148,663	\$1,353

*/ Aplicable únicamente al personal japonés y costeadado por Japón. No se incluye en el presupuesto total.

Partida presupuestaria	Asignación aprobada	Total de gastos estimados para 2021			SALDO Superávit o (Déficit)
		Real (Ene. - Ago.)	Estimado (Sept. - Dic.)	Total	
	[A]	[B]	[C]	[D] {B + C}	[E] {A - D}
G. OTROS GASTOS					
G1. G01 Comunicaciones	36,980	30,176	\$600	30,776	6,204
G2. G02 Publicaciones	30,010	0	\$20,603	20,603	9,407
G3. G03 Transporte	47,819	20,753	\$10,376	31,129	16,690
G4. G04 Biblioteca	12,995	7,246	\$0	7,246	5,749
G5. G05 Suministros	31,826	15,991	\$8,426	24,417	7,409
G6. G06 Gastos de represent. y atenciones sociales	15,701	1,853	\$5,000	6,853	8,848
G7. G07 Gastos bancarios	24,312	9,129	\$4,564	13,693	10,619
G8. G08 Auditoría	166,187	166,187	\$0	166,187	0
G9. G09 Gastos varios	6,416	338	\$500	838	5,578
Total Componente:	<u>\$372,246</u>	<u>\$251,672</u>	<u>\$50,070</u>	<u>\$301,741</u>	<u>\$70,505</u>
H. REUNIONES DEL CONSEJO					
H1. H01 Gastos no sufragados por el país anfitrión	8,801	0	\$0	0	8,801
H2. H02 Reuniones del Consejo fuera de Japón **/	200,000	86,310	\$113,690	200,000	0
Total Componente:	<u>\$208,801</u>	<u>\$86,310</u>	<u>\$113,690</u>	<u>\$200,000</u>	<u>\$8,801</u>
I. GASTOS FINANCIADOS POR JAPÓN					
I1. I01 Oficina, equipos, servicios públicos	**/	**/	**/	**/	**/
I2. I02 Reuniones del Consejo	**/	**/	**/	**/	**/
I3. I03 Viajes iniciales	**/	**/	**/	**/	**/
I4. I04 Gastos de mudanza	**/	**/	**/	**/	**/
I5. I05 Personal de apoyo	**/	**/	**/	**/	**/
Total Componente:	<u>**/</u>	<u>**/</u>	<u>**/</u>	<u>**/</u>	<u>**/</u>
J. RESERVA PARA IMPREVISTOS	--	--	--	--	--
Total Componente:	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
K. ASIGNAC. DE LA CUENTA DE CAPITAL DE TRABAJO	--	--	--	--	--
TOTAL GLOBAL:	\$6,204,317	\$3,204,684	\$1,730,193	\$4,934,877	\$1,269,440

**/ Pago directo o reembolso a cargo de Japón basado en los gastos incurridos.

**/ Pago directo o reembolso a cargo de Japón basado en los gastos incurridos.

***/ El Consejo, en virtud de su Decisión 7(XLVI), decidió que "los costos de celebración del período de sesiones del Consejo fuera de la sede, cubiertos por el presupuesto para un bienio dado, se dividirán por partes iguales entre los dos años del bienio y no podrán superar un monto total máximo de US\$400.000". Los gastos reales incurridos en esta partida incluirán, además, el monto de US\$200.000 registrado en el año anterior.

Parte B. GASTOS OPERATIVOS BÁSICOS

Partida presupuestaria	Asignación aprobada	Total de gastos estimados para 2021			SALDO Superávit o (Déficit)
		Real (Ene. - Ago.)	Estimado (Sept. - Dic.)	Total	
O. COMUNICACIÓN Y DIVULGACIÓN					
O1. O01 Publicaciones (inclusive TFU)	195,000	57,377	\$133,360	190,737	4,263
O2. O02 Divulgación (conferencias, eventos paralelos, stands de exposición)	155,000	3,385	\$62,402	65,787	89,213
O3. O03 Sitio web de la OIMT	85,000	30,054	\$40,060	70,114	14,886
Total Componente:	<u>\$435,000</u>	<u>\$90,816</u>	<u>\$235,823</u>	<u>\$326,638</u>	<u>\$108,362</u>
P. REUNIONES DE EXPERTOS CONVOCADAS POR EL CONSEJO					
P1. P01 Talleres/reuniones de expertos	110,000	21,562	\$0	21,562	88,438
P2. P02 Otras reuniones convocadas por decisión del Consejo	0	0	\$0	0	0
Total Componente:	<u>\$110,000</u>	<u>\$21,562</u>	<u>\$0</u>	<u>\$21,562</u>	<u>\$88,438</u>
Q. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON POLÍTICAS					
Q1. Q01 Plan de acción	0	0	\$0	0	0
Q2. Q02 Directrices, manuales, estudios, etc.	0	0	\$0	0	0
Total Componente:	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>
R. ESTADÍSTICAS, ESTUDIOS E INFORMACIÓN					
R1. R01 Servicio de Información del Mercado (MIS)	210,000	143,650	\$64,570	208,220	1,780
R2. R02 Debate sobre el mercado	35,000	0	\$0	0	35,000
R3. R03 Estudios pertinentes del mercado	0	0	\$0	0	0
R4. R04 Trabajo estadístico	20,000	7,382	\$10,167	17,549	2,451
Total Componente:	<u>\$265,000</u>	<u>\$151,032</u>	<u>\$74,737</u>	<u>\$225,769</u>	<u>\$39,231</u>
S. INFORME ANUAL Y RESEÑA BIENAL					
S1. S01 Informe anual	30,000	651	\$29,349	30,000	0
S2. S02 Reseña bienal	60,000	23,837	\$13,837	37,674	22,326
S3. S03 Fomento de intercambio de opiniones	0	0	\$0	0	0
Total Componente:	<u>\$90,000</u>	<u>\$24,488</u>	<u>\$43,186</u>	<u>\$67,674</u>	<u>\$22,326</u>
TOTAL GLOBAL:	\$900,000	\$287,898	\$353,746	\$641,644	\$258,356
PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO TOTAL:	\$7,104,317	\$3,492,582	\$2,083,939	\$5,576,521	\$1,527,796

Anexo 1: Información requerida por el Reglamento Financiero

Lista de pagos superiores a US\$100.000 sujetos a procesos de licitación y concurso y que deben ser notificados al Comité de Finanzas y Administración (CFA) (Reglamento Financiero, Anexo 6, 3.1.i)

Monto del pago	Descripción
N/C	N/C

Lista de proveedores únicos sujetos a la aprobación del CFA (Reglamento Financiero, Anexo 6, 3.1.m)

Nombre del proveedor	Descripción
Brainweb	Desarrollo y provisión de servicios de internet para el sistema de seguimiento de proyectos en línea
Diverta	Desarrollo y provisión de servicios de internet para la página web de la OIMT
Utmost	Empresa de gestión de fondos para la caja de previsión de la OIMT
Grant Thornton Taiyo	Desarrollo del sistema contable de la OIMT
Triforce	Mantenimiento de los sistemas de contabilidad y aprobación de la OIMT
Hakon Holm Grafisk ApS	Imprenta con capacidad para diseñar e imprimir documentación en los idiomas oficiales de la OIMT y distribuir productos internacionalmente a los países miembros de la OIMT a un precio competitivo
Sumitomo Denko	Desarrollo y provisión de servicios de internet para el sistema electrónico de aprobación de la OIMT
Design One	Empresa diseñadora que viene prestando servicios de diseño y composición para las publicaciones de la OIMT, como las series de políticas forestales, las series técnicas, la revista TFU, los informes anuales y otros documentos, ofreciendo un estilo unificado en la edición
Increase Corporation	Empresa japonesa de diseño y relaciones públicas que ofrece soluciones de diseño y relaciones públicas para el público japonés
Sarre et Al	Servicios de redacción y edición especializados en temas forestales
CIG	Proveedor de servicios de interpretación y traducción
Pacífico Yokohama	Sede de reuniones del Consejo Internacional de las Maderas Tropicales

Lista de cancelaciones de deudas incobrables sujetas a la aprobación del Consejo a través del CFA (Reglamento Financiero, Anexo 6, 4.9)

Monto de la cancelación	Descripción
N/C	N/C

Instituciones financieras y bancos aprobados por el Consejo: (Reglamento Financiero, Anexo 2, Apéndice 1)

- MUFG Bank, Ltd.
- Citibank
- Bank of Yokohama
- HSBC
- Daiwa Securities Group

Asuntos relacionados con la administración de la Cuenta Administrativa (Reglamento Financiero, Artículo 5)

Tratamiento de las tarifas administrativas de la caja de previsión cobradas al personal en el pasado

La subpartida D1. "Caja de previsión" del presupuesto administrativo se utiliza para el establecimiento y la administración de una caja de previsión en virtud de la cláusula 5.1 del Estatuto y Reglamento del Personal de la OIMT y, en consecuencia, las asignaciones se refieren a la participación de la Organización en esa caja de previsión y a todas las tarifas administrativas relacionadas con la gestión de la caja, incluidos los costos de transacción, tal como se detalla en el memorando explicativo del documento del presupuesto.

A principios de 2017, se descubrió que los costos de transacción relacionados con la porción de capital de la caja de previsión, que deberían haberse cargado a la subpartida D1. "Caja de previsión" del presupuesto administrativo, se habían deducido de los fondos pertenecientes a los miembros del personal. La empresa de gestión de fondos *Generali Worldwide* (actualmente *Utmost Worldwide*), informó a la Secretaría que se había deducido un total de US\$47.216,49 de los fondos de los miembros del personal durante el período comprendido entre el 1 de mayo de 2002 y el 31 de diciembre de 2016, pero que no era posible atribuir los importes a cada miembro del personal.

A partir del 1 de enero de 2017, los costos de transacción se han asignado adecuadamente a la subpartida correcta, pero no se llegó a tomar la decisión de reembolsar los costos anteriores a los miembros del personal debido a que este tema no fue incluido en el programa del CFA por la gestión anterior. Dado que hay fondos suficientes en la subpartida D1. "Caja de previsión" en 2021 debido a que los puestos de Director Ejecutivo y de Director de Ordenación Forestal estarán vacantes durante la mayor parte del año, se propone que el reembolso de US\$47.216,49 se realice utilizando esta subpartida en 2021. La asignación de fondos propuesta consistiría en reembolsar al personal existente que era miembro de la porción de capital de la caja de previsión al 1 de enero de 2017, de acuerdo con la proporción del fondo que tenía cada miembro en ese momento. Todos los detalles se comunicarán en los estados financieros de 2021.