



ESTADO I-

**PROYECTO "INTEGRACION DE MICROPRODUCTORES CENTROAMERICANOS
EN CADENAS INTERNACIONALES DE VALOR" APENN/BID ATN/ME-9212-RG**

A- ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

ACUMULATIVOS Y POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

DEL 25 DE MAYO 2005 AL 21 FEBRERO DE 2010.

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos)

	BID	LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO			
•Justificación de Desembolsos			
•Pago Directo de Fecha			
Establecimiento de Fondo Rotatorio No.1 17/10/05	224,000	99,514	323,514
Reposición de Fondo Rotatorio No.3 13/11/06	58,983	71,501	130,484
Reposición de Fondo Rotatorio No.4 06/03/07	23,318	10,602	33,920
Reposición de Fondo Rotatorio No.5 17/05/07	21,703		21,703
Reposición de Fondo Rotatorio No.6 04/06/07	53,171	125,329	178,500
Reposición de Fondo Rotatorio No.7 13/07/07	50,814	27,582	78,396
Reposición de Fondo Rotatorio No.8 24/10/07	49,359	13,420	62,779
Reposición de Fondo Rotatorio No.9 19/12/07	34,349	11,911	46,260
Reposición de Fondo Rotatorio No.10 24/03/08	80,068	21,370	101,438
Reposición de Fondo Rotatorio No.11 11/06/08	91,237	72,706	163,943
Reposición de Fondo Rotatorio No.12 21/07/08	34,903	21,288	56,192
Reposición de Fondo Rotatorio No.13 21/10/08	39,775	18,650	58,425
Reposición de Fondo Rotatorio No.14 05/12/08	47,837	30,724	78,561
Reposición de Fondo Rotatorio No.15 09/03/2009	71,835	213,517	285,351
Reposición de Fondo Rotatorio No.16 06/05/2009	86,993	71,853	158,846
Reposición de Fondo Rotatorio No.17 06/07/2009	58,935	3,413	62,347
Reposición de Fondo Rotatorio No.18 08/09/2009	43,845	106,227	150,072
Reposición de Fondo Rotatorio No. 20 18/12/2009	9,389	335,869	345,258
Subtotal	1080,515	1255,474	2335,989
Intereses	3,336		3,336
	1083,851	1255,474	2339,325
DESEMBOLSOS EFECTUADOS			
•Justificación de Desembolsos			
Rendición No. 2	76,362	99,514	175,875
Rendición No. 3	58,983	71,501	130,484
Rendición No. 4	23,318	10,602	33,920
Rendición No. 5	21,703	-	21,703
Rendición No. 6	53,171	125,329	178,500
Rendición No. 7	50,814	27,582	78,396
Rendición No. 8	49,359	13,420	62,779
Rendición No. 9	34,349	11,911	46,260
Rendición No. 10	80,068	21,370	101,438
Rendición No. 11	91,237	72,706	163,943
Rendición No. 12	34,903	21,288	56,192
Rendición No. 13	39,775	18,650	58,425
Rendición No. 14	47,837	30,724	78,562
Rendición No. 15	71,835	213,517	285,351
Rendición No. 16	86,993	71,853	158,846
Rendición No. 17	58,935	3,413	62,347
Rendición No. 18	87,425	106,227	193,652
Rendición No. 19	59,440	64,356	123,797
Rendición No. 20	19,575	35,495	55,070
Rendición No. 21	23,604	216,069	239,673
Rendición No. 22	10,147.25	19,950	30,097
Total Ejecucion BID	1079,834		
Comisiones y Cargos Bancarios	1,977		
Uso de Intereses	682		
Total Efectivo Desembolsado al 21 de Febrero de 2010	1082,493	1255,474	2337,967
Efectivo Disponible al 21 de Febrero de 2010 (Nota C)	1,358	-	1,358



Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



ESTADO II.

PROYECTO "INTEGRACION DE MICROPRODUCTORES CENTROAMERICANOS EN CADENAS INTERNACIONALES DE VALOR"			
APENN/BID ATN/ME/9212-RG.			
ESTADO DE INVERSIONES Y APORTES LOCALES			
Por el período del 25 de Mayo 2005 al 21 de Febrero 2010.			
(Expresado en Dólares de Norteamérica).			
CATEGORIAS DE INVERSION		ACUMULADO ACTUAL	
		BID	APORTE LOCAL
1	Mejoramiento de la microproducción	528,614.76	582,405.60
1.1	Desarrollo de la línea de base - y adaptación sistema control y seguimiento	9,918.87	-
1.2	Capacitación empresarial	55,666.04	23,807.62
1.2.1	Capacitación seg. laboral + salud e higiene + medio amb.	25,819.59	1,683.89
1.2.2	Asesorías seg. laboral + salud e higiene + medio amb.	3,749.45	-
1.2.3	Capacitación en desarrollo empresarial gerencial	17,550.00	-
1.2.4	Capacitación en desarrollo empresarial laboral/Productiva	8,547.00	8,561.03
1.2.5	Capacitación básica en desarrollo empresarial (Emprendedores)	-	13,562.70
1.3	Inversiones productivas	-	89,644.65
1.3.1	Equipos y herramientas	-	55,390.96
1.3.2	Adecuación de instalaciones	-	34,253.69
1.4	Diseño y desarrollo de nuevos productos	305,122.54	284,854.50
1.4.1	Asistencia técnica internacional en diseño productos (2 consultores)	152,480.65	62,813.16
1.4.2	Tiquetes consultores externos (2 Consultores)	11,525.21	-
1.4.3	Viaticos consultores externos	10,965.00	6,282.24
1.4.4	Viaticos acompañamiento a cons. externos	800.00	37,138.83
1.4.5	Consultores locales (En NI- estudiantes de diseño)	-	3,000.00
1.4.6	Talleres de procesos productivos/ desarrollo de muestras	124,851.68	50,324.48
1.4.7	Asistencia Técnica en Refinamiento del Producto	4,500.00	-
1.4.8	Envío de muestras	-	125,295.79
1.5	Asistencia técnica especializada	157,907.31	184,098.83
1.5.1	Consultor internacional de cerámica alta temperatura	-	-
1.5.2	Consultor internacional de cerámica baja temperatura	21,057.52	7,087.81
1.5.3	Consultor internacional en soldadura	12,430.00	-
1.5.4	Consultor internacional en acabados	28,412.73	-
1.5.5	Consultores internacionales en cuero	-	-
1.5.6	Consultor internacional en madera y bejuco	14,780.00	4,754.67
1.5.7	Asistencia Técnica en utilización de cera para velas	5,500.00	-
1.5.8	Especialista en técnicas de Vidrio Fundido	-	-
1.5.9	Tiquetes consultores internacionales	2,394.09	2,005.00
1.5.10	Viaticos locales consultores internacionales	5,462.00	661.97
1.5.11	Viaticos acompañante local	-	11,322.51
1.5.12	Extensión de capacitación a productores	-	16,784.02
1.5.13	Consultor en procesos de producción	16,538.80	-
1.5.14	Viajes consultores locales	-	1,157.81
1.5.15	Sistematización de los procesos verticales	-	24,000.85
1.5.16	Asistencia técnica puntual para proceso de producción	-	508.30
1.5.17	Asistencia a ferias--tecnologías especializadas para empresarios y dueños de talleres	-	13,124.72
1.5.18	Compra de vehículo	-	62,018.94
1.5.19	Gasolina y mantenimiento, seguro	51,332.17	40,672.23
2	Comp. 2: Fortalecimiento de relaciones entre cadenas	130,598.79	443,054.95
2.1	Consultoría Internacional de asesoramiento de mercados.	69,136.68	118,260.00
2.2	Representación de empresario en exhibiciones	1,890.00	113,561.59
2.3	Exhibición internacional en conjunto	-	13,717.78
2.4	Exhibiciones internacionales individuales	-	14,832.65
2.5	Exhibiciones regionales microproductores	-	1,958.32
2.6	Asistencia a ferias y visitas a clientes	-	58,067.23
2.7	Visitas de clientes a los países	-	66,489.01
2.8	Show rooms internacionales en los 3 países	-	34,795.20
2.9	Publicidad y material promocional (catálogos, brochures, página web, etc)	24,512.74	19,665.97
2.10	Material promocional conjunto	1,069.87	1,707.20
2.11	Pasantías para productores en otros países	33,989.50	-
3	Fortalecimiento institucional y diseminación de resultados	367,291.17	230,013.81
3.1	Gerente de Proyecto	90,196.50	2,991.63
3.2	Gastos movilización gerente de proyecto	25,638.36	-
3.3	Participación gerente de proyecto en taller FOMIN	2,834.00	-
3.4	Coordinador técnico local	157,718.04	71,620.15
3.5	Supervisión y control administrativo	68,520.06	99,860.73
3.6	Contabilidad	5,249.39	36,881.72
3.7	Equipo gerente de proyecto y gastos adm. Proyecto	7,715.29	16,913.37
3.8	Participación de reuniones de comité directivo del proyecto	-	1,746.21
3.9	Eventos capacitación a instituciones de apoyo	-	-
3.10	Difusión de los resultados y lecciones aprendidas	9,419.53	-
4	Evaluaciones y auditorías	52,094.18	-
4.1	Evaluaciones (2 evaluaciones, 1 intermedia y 1 final)	42,094.18	-
4.2	Seguimiento cluster FOMIN integración productiva	-	-
4.3	Auditoría de cierre	10,000.00	-
6	Imprevistos	1,235.50	-
6.1	Imprevistos	1,235.50	-
SUB-TOTAL		1079,834.40	1255,474.36

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



III- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Antecedentes y suscripción del convenio de Cooperación Técnica no reembolsable N° ATN/ME-9212-RG.

Con fecha 21 de Julio 2005, APENN y el **Banco Interamericano de Desarrollo (BID)**, suscribieron el Convenio referente a la Cooperación Técnica Regional No Reembolsable N° ATN/ME-9212-RG., por un monto de US\$ 2,502,051 para financiar las distintas actividades del Proyecto **"Integración de Micro productores Centroamericanos en Cadenas Internacionales de Valor, ATN-/ME-9212-RG"**. Los ejes de acción de dicho proyecto se centran en tres componentes:

- a) **Mejoramiento del proceso de producción colectivo:** el propósito de este componente es apoyar a por lo menos un mil micro productores para el mejoramiento de sus procesos productivos, capacidades administrativas, gerenciales y de acción colectiva y el desarrollo de productos.
- b) **Fortalecimiento de relaciones entre cadenas:** el propósito de este componente es fortalecer la vinculación de las cadenas con los mercados globales, orientar las actividades del componente a partir de la información de los compradores globales y promover la integración regional de las tres cadenas, a partir del intercambio de información y contactos comerciales, del desarrollo de productos conjuntos y la participación conjunta en ferias.
- c) **Fortalecimiento institucional y difusión de resultados:** el propósito de este componente es fortalecer la institucionalidad de los países participantes, compuesta por entidades públicas y privadas que ofrecen servicios de capacitación y de asistencia técnica tanto a productores como a comercializadores, con el conocimiento del mercado de las empresas exportadoras y los compradores globales y con la experiencia del proyecto en general.

2.- Costo del Proyecto.

El total del aporte se estimó en el equivalente de US\$ 1,410,000. El aporte se entregó con el fin de completar la suma equivalente inicial de US\$ 2,530,000, en que se estimó el costo total del proyecto, sin que estas estimaciones redujeran la obligación del beneficiario de aportar los recursos adicionales que se requerían para completar el proyecto.

El beneficiario y el banco acordaron que los recursos correspondientes a la actividad de grupos de proyectos (Clusters) incluidos en el cuadro de costos del párrafo 3.01 del anexo único de este convenio, por el equivalente del US\$ 25,000 serían utilizados por el banco con el objetivo de llevar a cabo las actividades relacionadas con el grupo de proyectos Redes de Empresas y Cadenas de Proveedores. Estos recursos fueron deducidos del monto de la contribución el día en que entró en vigencia el convenio de cooperación, sin requerimiento de solicitud del beneficiario. Con fecha del 10 de Diciembre 2008 el banco efectuó transferencia (BTO) por US\$ 2,949 para financiar Historias de Cambio del FOMIN en América según autorización del BID vía electrónica.





Costo y Financiamiento
(Expresado en US Dólares)

CATEGORÍA DE INVERSIONES	BID	LOCAL/APENN	TOTAL	%
1. Mejoramiento del proceso de producción colectivo.	529,001	696,158	1,225,159	49
2. Fortalecimiento de relaciones entre cadenas.	131,799	483,732	615,531	25
3. Fortalecimiento institucional y difusión de resultados.	377,920	230,110	608,030	24
4. Evaluación y Auditoría	52,096		52,096	2
5. Actividades del Clúster FOMIN				
6. Imprevistos	1,235		1,235	0
TOTALES	1,092,051	1,410,000	2,502,051	100

3.- Objetivo del Proyecto.

El objetivo general del proyecto es mejorar la competitividad de micro productores de Guatemala, Honduras y Nicaragua. El objetivo específico es integrar a 1,000 (Un Mil) micro productores a cadenas internacionales de artículos de decoración y muebles con alto valor agregado en diseño.

B.- Principales Políticas contables.

A continuación se presenta un resumen de las principales políticas contables utilizadas por la dirección para la presentación de los estados financieros del Proyecto.

1.- Registros Contables.

Para el registro de las operaciones del proyecto se mantiene una base de datos en sistemas contables computarizados en córdobas además el sistema Safobid que es un control presupuestario de donde se extrae información para realizar los estados requeridos por el BID en Hojas de Cálculo en Excel. El catálogo de cuentas se preparó de acuerdo al Anexo VII. Presupuesto Detallado del Memorando de Donantes, el cual es un documento del Banco Interamericano de Desarrollo, Fondo Multilateral de Inversiones.





2.- Base de Registro

Las transacciones y operaciones financieras en general, fueron registradas sobre la base de efectivo, la cual establece que los ingresos sean reconocidos como tales al momento de recibirse y los gastos se consideren como ejecutados al momento de ser pagados la cual es una base comprensiva de contabilidad que difiere de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3.- Presentación de los estados financieros

La contabilidad se llevó por separado de las cuentas del Organismo ejecutor en sistemas computarizados en córdobas además el sistema Safobid que es un control presupuestario de donde se extrae información para realizar los estados requeridos por el BID en Hojas de Cálculo en Excel. Los desembolsos efectuados en córdobas se convierten a dicha divisa de acuerdo a la tasa oficial de cambio existente a la fecha de cada transacción. Por requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los estados financieros que se acompañan se presentan en dólares estadounidenses sobre la base referida en el párrafo anterior.

4.- Unidad monetaria y Control de Cambio

La moneda oficial de la República de Nicaragua es el córdoba, representada por el símbolo C\$. al 21 de Febrero 2010 la tasa de cambio del córdoba respecto al dólar de los Estados Unidos de Norte América (US\$), era de C\$20.9859 por US\$1.00, la cual es determinada periódicamente por el Banco Central de Nicaragua, quién a partir del 10 de Enero de 1993, estableció una tasa de cambio progresiva que aumenta diariamente en fracciones de centavos por cada dólar estadounidense, equivalente actualmente a un índice de devaluación anual de la moneda local del 5% respecto al dólar estadounidense.

Para efectuar operaciones de compra y venta de divisas existe un mercado libre autorizado por el Banco Central de Nicaragua (BCN), el cual opera a través del Sistema Financiero Nacional y Casas de Cambio. La tasa de cambio en ese mercado se rige por la oferta y la demanda, la cual, a la fecha de los estados financieros era ligeramente distinta a la oficial.

5.- Creación del Fondo Rotatorio

5.1- Fondos BID:

Con fecha 21 de Octubre del 2005 se efectuó el primer desembolso mediante transferencia a la cuenta N° No.20009957 del BAC en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, a nombre de la Asociación Nicaragüense de Productores y Exportadores de Productos No Tradicionales (APENN) perteneciente al proyecto APENN/BID ATN/ME-9212-RG y así constituir el Fondo Rotatorio por un valor de US\$ 224,000 equivalente al 20% del total de la contribución del Banco por US\$ 1,092,051.



**C- Fondos Disponibles.**

Los fondos disponibles al 21 de Febrero 2010 se encuentran en las siguientes cuentas bancarias:

Descripción	No. De Cuentas	Fondos BID
Cuenta Corriente y de ahorro dólares BAC	No. 20009965/20009957	1,358
Cuenta corriente Córdobas BAC	No. 20010104	0
Total Fondos en Bancos	(Ver Estado-I)	

