

SG/OEA
Informe
Financiero
Trimestral
(IFT)
T1 - 2016

TABLA DE CONTENIDOS

Datos financieros clave	2
Introducción	
• Aspectos financieros destacados	4
• Ejecución presupuestaria y variaciones por capítulo	7
• Estado Financiero Combinado de Variación en el Saldo de los Fondos	9
• Información sobre cuotas	11
• Evaluación del riesgo de liquidez en el Fondo Regular	14
• Contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA	15
• Desembolsos por localidad	16
• Apropriación Suplementaria CP/RES. 831	17
Oficinas de la OEA en los países	
• Gastos de las oficinas en los países	18
• Estado de Fondos Disponibles	20
Fondos Específicos	
• Hechos financieros destacados	20
• Acuerdos suscritos con donantes	20
• Gastos por donante y pilar programático	20
• Estado de Variación en el Saldo del Fondo	21
• Auditorías financieras externas solicitadas por donantes	22

[Informes financieros con propósito general de la SG/OEA \(enlace externo\)](#)

Datos financieros clave

Leyenda:

- esto es una preocupación actual de la administración
- la administración está monitoreando activamente la situación
- la adm. considera que esto está yendo por encima de las expectativas

Ejecución presupuestaria

Total programa-presupuesto - gastos a la fecha	22.3%	●
Fondo Regular:		
Nivel de gastos a la fecha	24.7%	●
% de gastos a la fecha relacionados a costos de personal	59.9%	
Fondo para la RCI:		
Nivel de gastos a la fecha	25.5%	●
% de gastos a la fecha relacionados a costos de personal	73.6%	
Nivel de gastos a la fecha de Fondos Específicos	USD 11.0 m	
Pilar programático con el mayor monto de gastos a la fecha	Derechos Humanos	

Información sobre las cuotas del Fondo Regular

Cumplimiento en el pago de cuotas:		
# de estados miembros al día o considerados al día	13	●
# de estados miembros no al día (sin balance de años anteriores)	16	●
# de estados miembros no al día (con balance de años anteriores)	5	●
Balance adeudado total al inicio del año:		
Adeudado de años anteriores	USD 19.7 m	
Adeudado de las cuotas corrientes	USD 82.4 m	
Balance adeudado al final del trimestre:		
Adeudado de años anteriores	USD 19.6 m	●
Adeudado de las cuotas corrientes	USD 54.3 m	●
Pagos netos de cuotas recibidos hasta la fecha	USD 28.2 m	●
Proyección del saldo en deuda al final de 2016 en base a planes de pago e histori	USD 27.7 m	●

Riesgo de liquidez del Fondo Regular

Saldo de efectivo al inicio del periodo	USD 0 m	
Saldo de efectivo al inicio del trimestre	USD 7.8 m	●
Déficits de efectivo proyectados		
Siguiendo mes en mostrar déficit en 2016	Agosto	●
Posible mes con el máximo nivel de déficit en 2016	Noviembre	●
Monto de déficit en noviembre de 2016	USD 17.1 m	●
Saldo del préstamo del Fondo de Tesorería (2014) al final del trimestre	USD 3.4 m	●
Saldo del préstamo del Fondo de Tesorería (2015) al final del trimestre	USD 12.4 m	●

Fondos Específicos

Total de contribuciones recibidas de donantes a la fecha	USD 5.5 m	
Contribuciones a la fecha - % de cambio sobre mismo periodo año pasado	-38%	●
Contribuciones a la fecha - % de cambio sobre mismo periodo año pasado por donante:		
Estados miembros	67%	●
Observadores permanentes	-85%	●
Instituciones y otros donantes	-73%	●
Recaudación de RCI a la fecha - % de cambio sobre mismo periodo año pas	26%	●
Monto de acuerdos nuevos que empiezan a ejecutar este año	USD 9.2 m	
Pilar programático con el mayor monto de gastos a la fecha	Democracia y gob.	

Informe Financiero Trimestral de la SG/OEA

Este informe se presenta en cumplimiento de los requisitos de información financiera establecidos en la resolución AG/RES. 1 (XL-E/15). Todas las limitaciones del presente informe referentes al cumplimiento de los aspectos financieros de la mencionada resolución aparecen, cuando corresponde, en las secciones pertinentes.

Preparado por la Secretaría General de la Organización de los Estados Americanos (SG/OEA)

Departamento de Servicios de Gestión Financiera y Administrativa

Secretaría de Administración y Finanzas

1889 F Street, N.W., Washington, D.C. 20006, USA

www.oas.org

Original: inglés

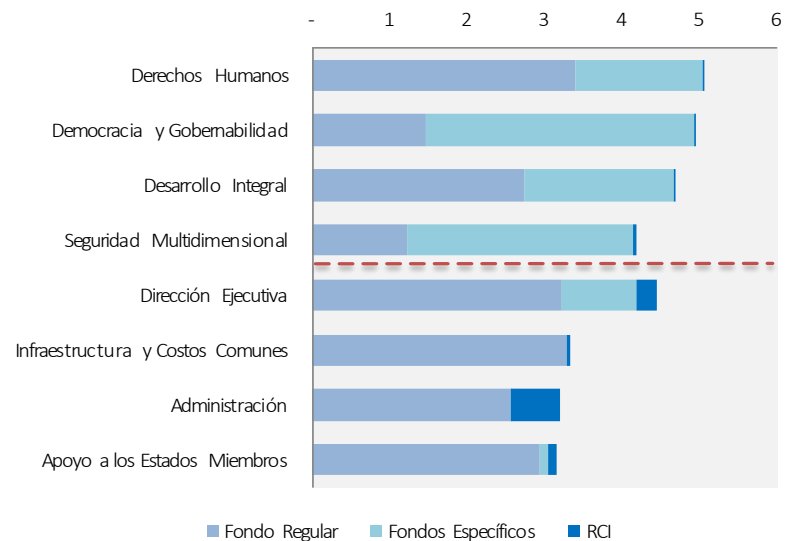
Introducción

- Aspectos financieros destacados
- Ejecución presupuestaria y variaciones por capítulo
- Estado Financiero Combinado de los Fondos
- Información sobre cuotas
- Evaluación del riesgo de liquidez en el Fondo Regular
- Contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA
- Desembolsos por localidad
- Apropiación Suplementaria CP/RES. 831

Aspectos financieros destacados

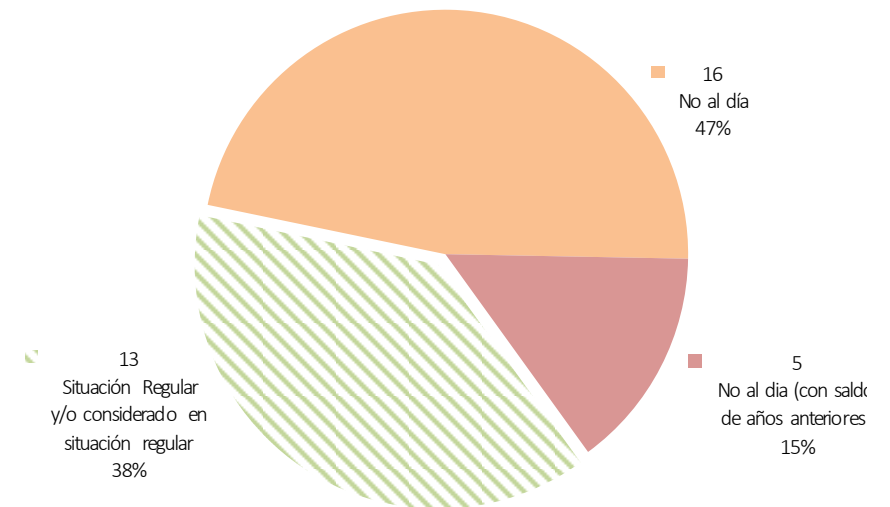
El nivel de ejecución a la fecha correspondiente al Fondo Regular, los Fondo Específicos y el Fondo para la Recuperación de Costos Indirectos (RCI) combinados llegó a 22.3% de los USD 147.9 millones del programa-presupuesto aprobado para 2016 (figura 1). El nivel de ejecución correspondiente al Fondo Regular y a la RCI representó el 24.7 % y el 25.5 % de sus respectivos presupuestos aprobados. Los gastos de Fondo Específicos alcanzaron USD 11.0 millones, lo que es ligeramente inferior cuando se le compara con el mismo periodo del año pasado (USD 12.1 millones).

Figura 1: Gastos por pilar programático y fuente de financiamiento (en millones de USD)



Con respecto a las cuotas del Fondo Regular, 13 de los 34 Estados Miembros están en situación regular o son considerados en situación regular en el pago de sus cuotas, mientras que 21 Estados Miembros no están al día (figura 2). Estos últimos no han pagado sus cuotas correspondientes al ejercicio corriente ni han presentado a la SG/OEA un plan de pagos por escrito. Cinco Estados Miembros de este grupo no han pagado el saldo del monto pendiente de sus cuotas (montos adeudados correspondientes a 2015 y años anteriores).

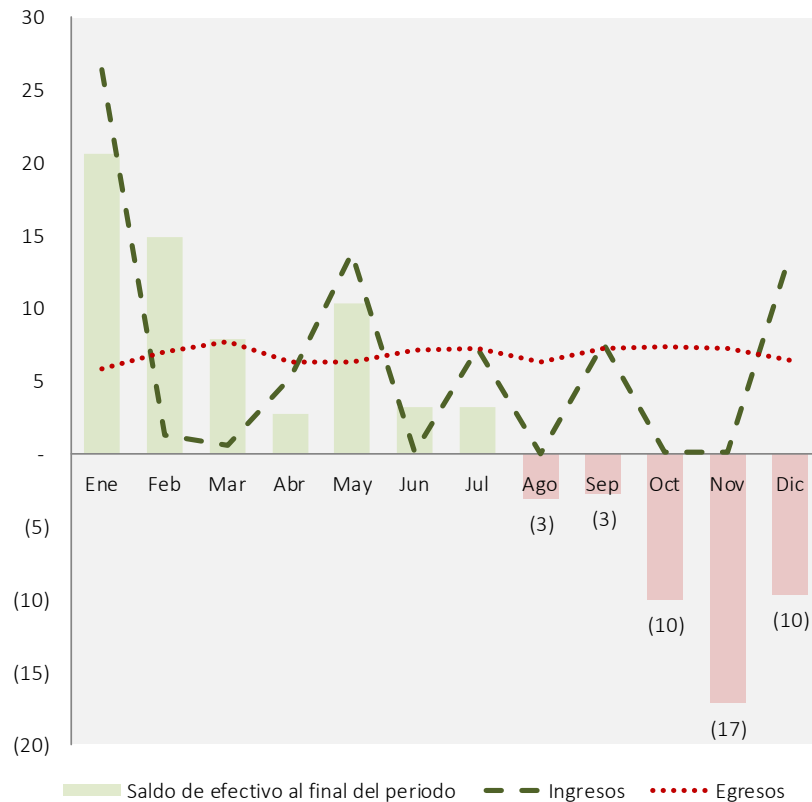
Figura 2: Relación de Estados Miembros en cumplimiento con el pago de sus cuotas (en %)



En cuanto a liquidez, el Fondo Regular inició el ejercicio con un saldo de efectivo de USD 0, fluctuando hasta terminar en USD 7.8 al final del primer trimestre (figura 3). Considerando los planes e historial de pagos de los Estados Miembros (sin contar a

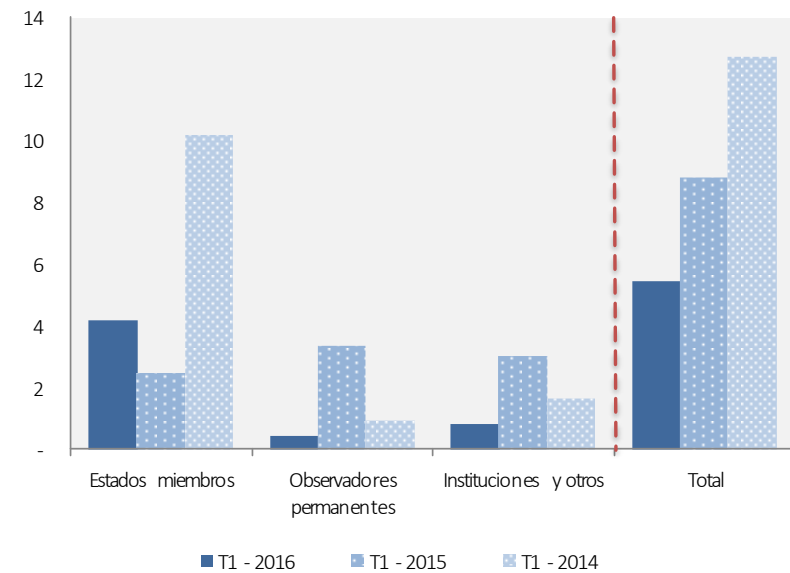
los Estados Miembros con saldos de años anteriores), la SG/OEA proyecta un déficit máximo de efectivo de USD 17.1 millones para noviembre de 2016. Aunque la aprobación de la prórroga del préstamo temporal del Fondo de Tesorería —según la resolución CP/RES. 1058 (2055/16)— ayudará a mitigar los déficits de efectivo en el corto plazo, el retraso en el pago de cuotas sigue siendo un motivo de preocupación a largo plazo, ya que afecta significativamente la liquidez del Fondo Regular. En este momento, la SG/OEA no puede elaborar proyecciones sobre el reembolso del préstamo temporal, pues no ha recibido de los Estados Miembros indicaciones sobre la fecha en que pagarán las sumas adeudadas.

Figura 3: Evaluación del riesgo de liquidez en el Fondo Regular (en millones de USD)



El monto de las contribuciones a Fondos Específicos ascendió a USD 5.5 millones, suma inferior en casi 38% y 57% a las de iguales periodos de 2015 (USD 8.8 millones) y 2014 (USD 12.8 millones), respectivamente. En este año, los montos de las contribuciones efectuadas por Estados Miembros se incrementaron en aproximadamente 67% en comparación con el mismo periodo del año anterior. Sin embargo, contribuciones de los observadores permanentes y por otras instituciones se redujeron en un 85% y 73%, respectivamente. El incremento en las contribuciones de los Estados Miembros no ha sido suficiente para compensar la disminución general de las contribuciones a los Fondos Específicos. A pesar que es muy temprano en el año, la disminución de contribuciones puede ser un tema de tiempos en la programación de fondos de los donantes. Una disminución en las contribuciones a los Fondos Específicos tendrá un impacto significativamente en la recaudación de RCI.

Figura 4: Tendencia trimestral de contribuciones a Fondos Específicos por donante (en millones de USD)



Con respecto a los temas de supervisión de la gestión, la firma de auditores externos, Ernst & Young, LLC, emitió dictámenes sin salvedades o “limpias” sobre todos los estados financieros de la OEA correspondientes al ejercicio 2015. Se trata pues de la calificación más alta que puede recibirse de un auditor externo. En cuanto a las auditorías externas solicitadas por donantes para proyectos específicos, se están desarrollando dos procesos en relación con el “Fondo Canasta” de la MAPP/OEA y al programa SAVIA. En adición, se ha programado el inicio de una auditoría relacionada al programa de Facilitadores Judiciales durante el segundo trimestre del presente año. En el corto plazo, es posible que los donantes soliciten hasta 29 auditorías adicionales.

_____ Fin de sección _____

Ejecución presupuestaria y variaciones por capítulo

Conforme a lo dispuesto en las Normas Generales de la OEA, el Secretario General está facultado para transferir recursos del Fondo Regular de un capítulo del programa -presupuesto a otro por un monto de hasta el 5%. Las transferencias superiores a ese porcentaje o que impliquen una modificación sustancial de cualquier programa aprobado dentro de cualquier ejercicio fiscal requieren la previa aprobación del Consejo Permanente. Esas condiciones no se aplican al Fondo para la RCI, por lo cual las explicaciones presentadas en este informe son de carácter suplementario.

En la tabla 1 se presenta la ejecución presupuestaria del Fondo Regular, así como las correspondientes explicaciones sobre las variaciones presupuestarias por capítulos.

En la tabla 2 se presenta de manera similar el Fondo para la RCI. En el [website de la OEA](#) se presentan informes detallados sobre ejecución por subprograma para cada uno de estos fondos.

Fondo Regular—explicaciones a variaciones previstas al cierre del ejercicio (+/- 5 %)

Capítulo 1. Oficina del Secretario General, personal: Cinco nuevos puestos han sido creados en el subprograma 14A (2 P04, 1 P05, 1 D01 y 1 D02). No personal: Fondos adicionales han sido asignados al subprograma 14A para cubrir costos de CPRs.

Capítulo 2. Oficina del Secretario General Adjunto, personal: Debido a restricciones

presupuestarias cuatro posiciones fueron congeladas en el subprograma 24C (4 P03 and 1 P04). En el subprograma 24D, 2 P04 fueron congelados y un G06 transferido al subprograma 44C.

Capítulo 3. Órganos Autónomos y Especializados, personal: Debido a restricciones presupuestarias cinco posiciones fueron congeladas en el subprograma 34B (2 P04, 1 P02, 1 G06 y 2 G05). En el subprograma 34E un P02 está congelado y otro P02 está congelado en el subprograma 34D.

Capítulo 4. Consejería Estratégica para el Desarrollo Organizacional y la Gestión por Resultados, personal: Un P04 fue transferido del subprograma 14A al subprograma 44A. Un P03 fue transferido de ICR al Fondo Regular en el subprograma 44B y también un D01 fue transferido de ICR al Fondo Regular. Un P01 fue abolido en el subprograma 44C. No personal: Fondos adicionales han sido asignados a los subprogramas 44C y 44F para cubrir costos de CPRs.

Capítulo 5. Secretaría de Acceso a Derechos y Equidad, personal: Un P02 fue transferido del subprograma 104C al subprograma 54B y un P03 del subprograma 104C fue transferido al subprograma 54B. Un P02 está congelado en el subprograma 54D. No personal: Fondos adicionales fueron autorizados para cubrir los servicios de CPRs en el subprograma 54A.

Capítulo 6. Secretaría para el Fortalecimiento de la Democracia, personal: Tres posi-

Tabla 1: Fondo Regular—ejecución presupuestaria por capítulo (en miles de USD)

Capítulo	a Presupuesto aprobado	b Transferencias	c=a+b Presupuesto modificado	d e f=d+e Gastos a la fecha			g sobre presupuesto *	h Ejecución proyectada abr-dic	i=f+h Total ejecución proyectada	j=i-a k=i/a Variación del presupuesto *	
				Personal	No personal	Total				En USD	En %
Capítulo 1 - Oficina del Secretario General	2,925.1	(11.5)	2,913.6	684.3	137.9	822.3	28.1%	2,369.0	3,191.2	266.1	9.1%
Capítulo 2 - Oficina del Secretario General Adjunto	14,135.7	153.5	14,289.2	2,535.1	784.9	3,320.0	23.5%	9,752.0	13,072.0	(1,063.7)	-7.5%
Capítulo 3 - Organismos Principales y Especializados	13,405.9	(0.0)	13,405.9	1,574.4	2,480.6	4,055.0	30.2%	8,268.7	12,323.6	(1,082.3)	-8.1%
Capítulo 4- Consejero Estratégico para Desarrollo Organizacional y Gestión por Resultados	2,956.8	62.0	3,018.8	571.8	231.9	803.7	27.2%	2,415.3	3,219.0	262.2	8.9%
Capítulo 5 - Secretaría para Acceso a Derechos y Equidad	1,928.5	-	1,928.5	331.6	66.4	398.1	20.6%	1,417.8	1,815.8	(112.7)	-5.8%
Capítulo 6 - Secretaría para el Fortalecimiento de la Democracia	4,184.6	-	4,184.6	910.7	66.0	976.7	23.3%	2,862.6	3,839.3	(345.3)	-8.3%
Capítulo 7 - Secretaría Ejecutiva para el Desarrollo Integral	8,626.5	(0.0)	8,626.5	1,377.8	1,177.7	2,555.5	29.6%	6,029.8	8,585.3	(41.2)	-0.5%
Capítulo 8 - Secretaría de Seguridad Multidimensional	4,346.5	(0.0)	4,346.5	702.7	103.8	806.5	18.6%	2,887.6	3,694.1	(652.4)	-15.0%
Capítulo 9 - Secretaría de Asuntos Hemisféricos	3,392.0	(204.0)	3,188.0	608.4	74.6	683.0	20.1%	2,210.6	2,893.6	(498.4)	-14.7%
Capítulo 10 - Secretaría de Asuntos Jurídicos	3,646.6	(0.0)	3,646.6	825.8	31.8	857.5	23.5%	2,679.8	3,537.3	(109.3)	-3.0%
Capítulo 11 - Secretaría de Administración y Finanzas	9,375.2	(0.1)	9,375.2	2,145.0	246.7	2,391.7	25.5%	6,850.2	9,241.9	(133.3)	-1.4%
Capítulo 12 - Infraestructura Básica y Costos Comunes	13,832.8	0.0	13,832.8	2.0	2,882.9	2,884.8	20.9%	11,053.2	13,938.0	105.2	0.8%
Capítulo 13 - Cuerpos de Supervisión de la Gestión Total	1,568.1	-	1,568.1	201.2	62.4	263.6	16.8%	1,041.4	1,305.0	(263.1)	-16.8%
Total	84,324.1	(0.0)	84,324.1	12,470.8	8,347.5	20,818.4	24.7%	59,837.9	80,656.2	(3,668.1)	-4.3%

* Se refiere al presupuesto aprobado. De acuerdo a las Normas Generales de la OEA, variaciones por encima del 5% en el Fondo Regular son explicadas.

ciones fueron transferidas fuera del Capítulo 6, un P04 y un P05 al subprograma 14A y un P3 al subprograma 54B. Tres posiciones están congeladas: un G06 en el subprograma 64B, un P01 en el subprograma 64C y un P03 en el subprograma 64D. En el subprograma 64E un P04 fue abolido y un P03 fue creado.

Capítulo 8. Secretaría de Seguridad Multidimensional, personal: Cuatro posiciones están congeladas en este Capítulo: un P02 y un G06 en el subprograma 84D, un P01 en el subprograma 84E y un P02 en el subprograma en el subprograma 84G. No personal: Fondos adicionales fueron autorizados para cubrir los servicios de CPRs en los subprogramas 84D y 84E.

Capítulo 9. Secretaría de Asuntos Hemisféricos, personal: Un P04 del subprograma 94B fue transferido al subprograma 64D. Tres puestos fueron congelados: un P03 y un P02 en el subprograma 94C y un G07 en el subprograma 94D. No personal: Se autorizó un financiamiento adicional para servicios de CPR en los subprogramas 94A, 94B, 94D y 94F.

Capítulo 13. Cuerpos de Supervisión de la Gestión, personal: Un puesto D01, un P03 y un P01 en el subprograma 134B serán parcialmente ocupados en 2016. Un G06 en el subprograma 134D está congelado. Los costos reales son inferiores a los costos promedio presupuestados .

Fondo de RCI—explicaciones a variaciones previstas al cierre del ejercicio (+/- 5%)

Capítulo 2. Oficina del Secretario General Adjunto, personal: Un D01 fue transferido de ICR al FR del subprograma 24C.

Capítulo 3. Organismos Principales y Especializados, no personal: Fondos adicionales han sido asignados al subprograma 34C para cubrir costos de CPRs.

Capítulo 4. Consejería Estratégica para el Desarrollo Organizacional y la Gestión por Resultados, personal: Un puesto G06 fue congelado en el subprograma 44A. Un P03 en el subprograma 44B fue transferido de ICR al FR. Un G05 en el subprograma 44C fue transferido al subprograma 114E. Un D01 en el subprograma 44E fue transferido de ICR al FR.

Capítulo 6. Secretaría para el Fortalecimiento de la Democracia, personal: Los costos reales son inferiores a los costos promedio presupuestados.

Capítulo 7. Secretaría Ejecutiva para el Desarrollo Integral, personal: En el subprograma 74B un G06 está congelado y un P02 fue transferido de subprograma 84B.

Capítulo 8. Secretaría de Seguridad Multidimensional, personal: Un P02 fue transferido del subprograma 84B al 74B. Los costos reales son inferiores a los costos promedio presupuestados .

Fin de sección

Tabla 2: Fondo para la RCI—ejecución presupuestaria y variaciones por capítulo (en miles de USD)

Capítulo	Presupuesto		Presupuesto modificado	Presupuesto			proyectada abr-dic	ejecución proyectada	En USD		En %	
	aprobado	Transferencias		Personal	No personal	Total			*	En USD	En %	
Capítulo 1 - Oficina del Secretario General	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**	
Capítulo 2 - Oficina del Secretario General Adjunto	96.3	-	96.3	19.1	104.5	123.6	128.4%	59.6	183.3	87.0	90.3%	
Capítulo 3 - Organismos Principales y Especializados	35.0	-	35.0	-	23.3	23.3	66.4%	24.5	47.8	12.8	36.4%	
Capítulo 4- Consejero Estratégico para Desarrollo Organizacional y Gestión por Resultados	1,295.2	-	1,295.2	223.1	36.0	259.1	20.0%	587.1	846.2	(449.0)	-34.7%	
Capítulo 5 - Secretaría para Acceso a Derechos y Equidad	-	-	-	-	-	-	**	-	-	-	**	
Capítulo 6 - Secretaría para el Fortalecimiento de la Democracia	609.1	-	609.1	135.8	19.8	155.6	25.5%	422.0	577.5	(31.6)	-5.2%	
Capítulo 7 - Secretaría Ejecutiva para el Desarrollo Integral	91.2	(212.6)	(121.4)	28.5	29.3	57.8	63.4%	118.4	176.2	85.0	93.2%	
Capítulo 8 - Secretaría de Seguridad Multidimensional	892.7	212.6	1,105.3	152.0	18.0	170.0	19.0%	511.0	681.1	(211.6)	-23.7%	
Capítulo 9 - Secretaría de Asuntos Hemisféricos	-	-	-	-	-	-	**	35.7	35.7	35.7	**	
Capítulo 10 - Secretaría de Asuntos Jurídicos	-	-	-	-	-	-	**	-	-	-	**	
Capítulo 11 - Secretaría de Administración y Finanzas	1,335.3	-	1,335.3	284.8	46.0	330.8	24.8%	950.4	1,281.2	(54.1)	-4.1%	
Capítulo 12 - Infraestructura Básica y Costos Comunes	-	-	-	-	25.5	25.5	**	73.4	98.9	98.9	**	
Capítulo 13 - Cuerpos de Supervisión de la Gestión Total	145.2	-	145.2	-	-	-	0.0%	145.2	145.2	-	0.0%	
Total	4,500.0	-	4,500.0	843.4	302.3	1,145.7	25.5%	2,927.3	4,073.0	(427.0)	-9.5%	

* Se refiere al presupuesto aprobado. Las Normas Generales de la OEA no requieren explicaciones de variaciones para el Fondo para la RCI. Sin embargo, la SG/OEA provee explicaciones como información suplementaria.

** A este Capítulo no se le adjudicó un presupuesto inicial.

Estado Financiero Combinado de Variación en el Saldo de los Fondos

En la tabla 3 se resumen todas las fuentes de ingresos, ejecución y saldos de fondos que comprenden el programa-presupuesto aprobado de la Organización (Fondo Regular, Fondo de Cooperación para el Desarrollo, Fondos Específicos y Fondo para la Recuperación de Costos Indirectos). Se incluyen en la tabla **otras cuentas**, com-

prendidas en la categoría de Fondos de Servicio y Rotatorios, porque complementan las actividades del programa-presupuesto aprobado (por ejemplo, ingresos por arrendamientos, reembolso de impuestos, cargos por estacionamiento, mantenimiento de edificios y costos comunes). Los Fondos Fiduciarios no forman parte del programa-presupuesto aprobado, por lo cual aparecen separadamente en la tabla 4.

Tabla 3: Estado Financiero Combinado de Variación en el Saldo de los Fondos (en miles de USD)

	Fondo Regular	Fondo de Desarrollo para la Cooperación	Fondos Específicos	Fondos de Servicio y Rotatorios		Total (1)
				Fondo para la Recuperación de	Otras Cuentas	
INGRESOS						
Pagos de cuota, ofrecimientos y contribuciones:						
Trimestre 1	27,827	81	5,452	-	-	33,360
Trimestre 2	-	-	-	-	-	-
Trimestre 3	-	-	-	-	-	-
Trimestre 4	-	-	-	-	-	-
Total pago de cuotas, ofrecimientos y contribucio	27,827	81	5,452	-	-	33,360
Ingreso por intereses (2)	-	-	-	-	-	-
Ingresos por alquiler	-	-	-	-	1,136	1,136
Reembolso de impuestos	-	-	-	-	1,550	1,550
Transferencias, otros ingresos y reembolsos	574	21	151	1,007	1,348	3,101
Total ingresos	28,401	102	5,603	1,007	4,034	39,147
EGRESOS						
Ejecución:						
Gastos:						
Trimestre 1	20,818	84	11,029	1,146	1,377	34,454
Trimestre 2	-	-	-	-	-	-
Trimestre 3	-	-	-	-	-	-
Trimestre 4	-	-	-	-	-	-
Total de gastos	20,818	84	11,029	1,146	1,377	34,454
Obligaciones	48,527	115	12,369	2,832	3,133	66,976
Obligaciones de años anteriores (3)	-	-	(11,730)	-	(1,842)	(13,572)
Ejecución total (3)	69,345	199	11,668	3,978	2,668	87,858
Transición nueva administración	-	-	-	-	-	-
FONDEM	-	-	-	-	-	-
Reembolso a donantes	-	-	744	-	-	744
Otros egresos	-	-	156	-	1,066	1,222
Total egresos	69,345	199	12,568	3,978	3,734	89,824
INGRESO (EGRESO) NETO DURANTE EL PERIODO	(40,944)	(97)	(6,965)	(2,971)	300	(50,677)
Saldo del fondo, al inicio del periodo	(17,978)	6,567	66,645	323	682	56,239
SALDO DEL FONDO, AL TÉRMINO DEL PERIODO	(58,922)	6,470	59,680	(2,648)	982	5,562

(1) No incluye eliminaciones de transacciones entre fondos en ingresos y gastos; sin embargo, esta información se puede encontrar en los estados financieros en el anexo a este informe.

(2) Los ingresos por intereses son registrados trimestralmente en los periodos contables de abril, julio, octubre y diciembre solamente, y por eso se muestran recién desde el cuarto mes.

(3) Para efectos de comparabilidad, cuando fondos no restringidos por año presupuestario son presentados con fondos restringidos, las obligaciones de años anteriores se deducen para obtener la ejecución neta del periodo.

Fondos Fiduciarios

Los Fondos Fiduciarios son constituidos en virtud de legados o donación para financiar propósitos específicos, mantenidos en fideicomiso, y utilizados de conformidad con las disposiciones o actas correspondientes. El uso de estos fondos está limitado por sus respectivos instrumentos constitutivos y por el consejo o comité que supervisa los recursos. Estos fondos no forman parte del programa-presupuesto y están destinados a propósitos específicos, tales como:

- La Fundación para las Américas, que es una organización sin fines de lucro que se encarga de promover la cooperación y el desarrollo económico en el Continente. Sus recursos provienen de contribuciones de donantes corporativos y subvenciones mayormente del Gobierno federal de los Estados Unidos.
- El Fondo Fiduciario de Beneficios Médicos, con el que se proporcionan beneficios médicos al personal de la OEA. Este fondo se limita a pagar los reclamos de gastos médicos de los empleados amparados por el seguro. El pago de los reclamos es gestionado por un proveedor de seguros.
- El Fondo Panamericano Leo S. Rowe, que fue establecido para proporcionar préstamos a estudiantes de los Estados Miembros que no sean residentes ni ciudadanos de los Estados Unidos, y para otorgar préstamos a empleados de la OEA para el pago de estudios y afrontar emergencias.

Tabla 4: Flujos de ingresos y egresos para los principales Fondos Fiduciarios (en miles de USD)

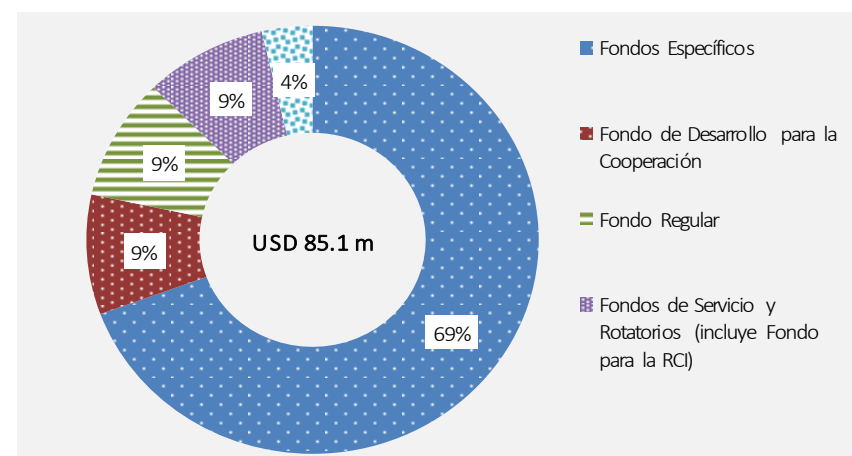
	Fundación para las Américas	Beneficios Médicos	Rowe Pan American
Saldo de efectivo al inicio del periodo 01/01	1,568	44,072	16,646
Más ingresos:			
Contribuciones y donaciones	430	3,813	-
Ingresos por inversiones *	-	400	69
Otros ingresos	38	4	194
Menos egresos:			
Gastos	512	3,517	128
Other outflows *	-	-	56
Saldo de efectivo al final del periodo 3/31	1,524	44,772	16,727

* Incluye ganancias v/o pérdidas no realizadas.

Efectivo y depósitos en custodia en el Fondo de Tesorería de la OEA

El efectivo disponible para llevar a cabo las actividades de diversos fondos está consolidado en el Fondo de Tesorería de la Organización. Cada fondo administrado por la SG/OEA conserva cierto valor líquido representado por su saldo en efectivo (figura 5). La SG/OEA administra el Fondo de Tesorería e invierte todo recurso que no se requiere inmediatamente para sus operaciones. Los ingresos generados por estas inversiones se agregan al saldo de cada fondo en proporción a su saldo. La SG/OEA aplica un perfil de riesgos prudente para la administración de los recursos de este fondo y las directrices de la SG/OEA sobre inversiones hacen énfasis en la preservación del capital por sobre la generación de ingresos.

Figura 5: Composición del balance en el Fondo de Tesorería de la OEA (en millones de USD y porcentajes)



Al final de este periodo, el Fondo de Tesorería contaba con USD 85.1 millones en efectivo, compuestos por los diversos fondos de la OEA. Mediante las resoluciones CP/RES. 1034 (1984/14) y CP/RES. 1046 (2013/15), se encomendó a la SG/OEA que utilizara los recursos del Fondo de Tesorería como préstamo interno sin intereses para el Fondo Regular, como una excepción y como una solución temporal para subsanar la insuficiencia de efectivo. Al término de este periodo, el Fondo Regular debe al Fondo de Tesorería USD 15.8 millones, de los cuales USD 3.4 millones están vinculados con las cuotas vencidas correspondientes a 2014 y USD 12.4 millones a 2015. Para la fecha de publicación de este reporte la deuda de 2014 ya había sido pagada en su totalidad.

Información sobre cuotas

Las Normas Generales de la OEA disponen que los Estados Miembros paguen enteramente sus cuotas el primer día del año; si no lo hacen, para que se les considere en situación regular, deben negociar un plan de pagos con la SG/OEA. Los Estados Miembros que pagan sus cuotas a más tardar en marzo de cada año tienen derecho a los siguientes descuentos (que se aplican a las cuotas del año siguiente): 3% del monto pagado al 31 de enero; 2% del monto pagado al último día de febrero; y 1% del monto pagado al 31 de marzo. Al comienzo del ejercicio se acreditó la suma de USD 533.9 mil en descuentos por pago oportuno, así como USD 1.3 mil en pagos anticipados.

Al comienzo del ejercicio, la SG/OEA registraba USD 102.1 millones en cuotas por cobrar (es decir, saldo adeudado), USD 82.4 millones por concepto de cuotas corrientes y USD 19.7 millones correspondientes a cuotas atrasadas—columnas **(a)** y **(e)** en la tabla 5, respectivamente. Al cierre de este trimestre, la SG/OEA había recibido USD 28.1 millones en cuotas corrientes (columna **b** en la tabla 5), lo que da lugar a un saldo adeudado de USD 54.3 millones para el periodo corriente. **El monto recibido no refleja los descuentos acreditados por pago oportuno.**

Al mismo tiempo, la SG/OEA había recibido USD 55 miles destinados a cubrir el saldo de las cuotas de años anteriores (columna **f** en la tabla 5), lo que deja un saldo del ejercicio anterior de USD 19.6 millones. A la fecha de redacción del presente informe, la SG/OEA había recibido USD 4.0 millones para el pago de cuotas en atraso, sin embargo no había recibido indicaciones de los Estados Miembros con respecto a la fecha en que se pagarían los montos adeudados.

Dado el impacto significativo de las cuotas en el flujo de efectivo del Fondo Regular, la SG/OEA realiza un continuo seguimiento a la información sobre las cuotas y actualiza con periodicidad los supuestos de sus proyecciones sobre la recaudación de cuotas, basándose para ello en los planes de pago y en el historial de pagos de los Estados Miembros.

De los 34 Estados Miembros, 13 están en situación regular o son considerados en situación regular en el pago de sus cuotas, mientras que 21 Estados Miembros no están al día. Estos últimos no han pagado sus cuotas correspondientes al ejercicio actual ni han negociado con la Secretaría General un plan de pagos por escrito. Cinco de estos Estados Miembros no han pagado el saldo atrasado de sus cuotas de años anteriores y la SG/OEA no puede prever la fecha en que se recibirán esos pagos en 2016 (tablas 6 y 7).

Tabla 5: Tendencia trimestral de recaudación de cuotas por año (en USD y %)

Año	(a) Assessed quotas	(b) Collection on assessed quotas	(c = a - b) Current Period collection balance	(d = b / a) Progreso de recaudación del periodo actual	(e) Prior year quotas balance	(f) Collection on prior year quotas	(g = e - f) Prior year collection balance	(h = f / e) Prior year collection progress	(i = [b + f]/[a + e]) Total collection progress
Q1 - 2005	73,727,100	16,024,265	57,702,835	22%	21,226,017	501,452	20,724,565	2%	17%
Q1 - 2006	73,727,100	14,813,822	58,913,278	20%	18,675,466	2,690,554	15,984,912	14%	19%
Q1 - 2007	77,277,200	18,640,846	58,636,354	24%	12,547,491	4,194,297	8,353,194	33%	25%
Q1 - 2008	77,447,900	21,620,991	55,826,909	28%	10,926,790	3,691,600	7,235,190	34%	29%
Q1 - 2009	78,593,000	9,910,780	68,682,220	13%	3,162,698	33,600	3,129,098	1%	12%
Q1 - 2010	78,513,615	22,469,695	56,043,920	29%	918,128	106,136	811,992	12%	28%
Q1 - 2011	80,950,800	16,732,260	64,218,540	21%	1,282,659	92,564	1,190,095	7%	20%
T1 - 2012	81,105,400	24,652,082	56,453,318	30%	2,908,247	65,940	2,842,307	2%	29%
T1 - 2013	81,105,400	31,364,113	49,741,287	39%	4,849,615	4,706,369	143,246	97%	42%
T1 - 2014	81,105,400	30,930,710	50,174,690	38%	1,982,878	193,575	1,789,303	10%	37%
T1 - 2015	82,440,400	28,372,273	54,068,127	34%	11,700,047	62,385	11,637,662	1%	30%
T1 - 2016	82,440,400	28,110,205	54,330,195	34%	19,660,941	55,151	19,605,790	0%	28%

Tabla 6: Estado de cumplimiento y pagos recibidos en la recuadación de cuotas, así como el balance adeudado a fin de año (en miles de USD)

	a	b	c=a+b	d	e=c-d	Pagos recibidos entos en 2016 (por trimestre)				f=(T1..T4)	g=e-f	h
	Cuotas corrientes	Saldo de cuotas años anteriores	Total Saldo adeudado	Descuentos y avances	Saldo adeudado neto	T1	T2 Proyectado en base a plan de pago/historia	T3	T4	Pagos netos 2016	Saldo adeudado a fin de año	2017 proj. pagos por adelantado
1. Situación regular y/o considerado en situación regular												
1.a. Pagado completamente												
Bahamas (Commonwealth de las)	40.6	-	40.6	0.8	39.8	39.8	-	-	-	39.8	-	-
Bolivia	46.4	-	46.4	0.5	45.9	45.9	-	-	-	45.9	-	-
Canadá	8,762.5	-	8,762.5	262.9	8,499.6	8,499.6	-	-	-	8,499.6	-	-
Costa Rica	190.4	-	190.4	1.9	188.5	197.2	-	-	-	197.2	-	8.7
Dominica (Commonwealth de)	18.2	-	18.2	18.2	-	-	-	-	-	-	-	-
República Dominicana	262.5	-	262.5	-	262.5	262.5	-	-	-	262.5	-	-
Guyana	18.2	-	18.2	0.2	18.0	18.0	-	-	-	18.0	-	-
México	5,620.3	-	5,620.3	56.2	5,564.1	5,564.1	-	-	-	5,564.1	-	-
Nicaragua	21.5	-	21.5	-	21.5	21.5	-	-	-	21.5	-	-
Paraguay	62.1	-	62.1	1.9	60.2	60.2	-	-	-	60.2	-	-
1.b. No pagado completamente, con plan de pago												
Antigua y Barbuda	18.2	-	18.2	-	18.2	9.1	-	4.6	4.6	18.2	-	-
Jamaica	58.0	14.5	72.5	-	72.5	14.5	14.5	14.5	14.5	58.0	14.5	-
Estados Unidos	49,240.0	-	49,240.0	-	49,240.0	12,310.0	12,310.0	12,310.0	12,310.0	49,240.0	-	-
2. No al día (no pagado completamente y sin plan de pago)												
2.a. Sin balance de años anteriores												
Argentina	1,987.2	-	1,987.2	25.8	1,961.4	-	-	1,961.4	-	1,961.4	-	-
Barbados	28.2	-	28.2	-	28.2	-	28.2	-	-	28.2	-	-
Belize	18.2	-	18.2	-	18.2	-	18.2	-	-	18.2	-	-
Chile	1,115.3	-	1,115.3	11.2	1,104.1	-	1,104.1	-	-	1,104.1	-	-
Colombia	1,085.5	-	1,085.5	-	1,085.5	-	1,085.5	-	-	1,085.5	-	-
Ecuador	266.6	-	266.6	-	266.6	-	-	266.6	-	266.6	-	-
El Salvador	71.2	-	71.2	-	71.2	-	-	-	71.2	71.2	-	-
Guatemala	120.1	-	120.1	3.7	116.4	-	116.4	-	-	116.4	-	-
Honduras	34.8	-	34.8	0.7	34.1	-	34.1	-	-	34.1	-	-
Panamá	145.7	-	145.7	-	145.7	-	145.7	-	-	145.7	-	-
Perú	712.1	-	712.1	0.6	711.5	706.4	5.1	-	-	711.5	-	-
San Kitts y Nevis	18.2	-	18.2	-	18.2	-	18.2	-	-	18.2	-	-
Santa Lucía	18.2	-	18.2	-	18.2	-	18.2	-	-	18.2	-	-
Suriname	21.5	-	21.5	-	21.5	-	21.5	-	-	21.5	-	-
Trinidad y Tobago	111.8	-	111.8	-	111.8	-	111.8	-	-	111.8	-	-
Uruguay	204.5	-	204.5	-	204.5	-	-	204.5	-	204.5	-	-
2.b. Con balance de años anteriores												
Brasil	10,289.3	14,293.8	24,583.1	-	24,583.1	-	4,004.4	-	-	4,004.4	20,578.7	-
Grenada	18.2	129.6	147.8	-	147.8	-	-	-	-	-	147.8	-
Haití	21.5	21.5	43.0	-	43.0	-	-	-	-	-	43.0	-
San Vicente y las Grenadinas	18.2	42.0	60.2	-	60.2	40.7	-	-	-	40.7	19.5	-
Venezuela	1,775.2	5,159.5	6,934.7	-	6,934.7	-	-	-	-	-	6,934.7	-
TOTAL	82,440.4	19,660.9	102,101.3	384.5	101,716.9	27,789.6	19,036.0	14,761.5	12,400.3	73,987.3	27,738.3	8.7

* Algunos montos individuales y totales que muestran "0.0" pueden diferir un poco por redondeo.

Tabla 7: Pagos de cuotas (neto) recibidos en el presente año por mes (en miles de USD)

	Pagos neto recibidos en 2016 basado en planes de pago y/o historia												Pagos netos 2016	Pagos netos en %
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic		
	Proyectado en base a plan de pago o historial de pagos													
1. Situación regular y/o considerado en situación regular														
1.a. Pagado completamente														
Bahamas (Commonwealth de las)	-	39.8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.8	0.1%
Bolivia	-	45.9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.9	0.1%
Canadá	8,499.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,499.6	11.5%
Costa Rica	-	197.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197.2	0.3%
Dominica (Commonwealth de)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
República Dominicana	-	262.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262.5	0.4%
Guyana	-	18.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.0	0.0%
México	5,564.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,564.1	7.5%
Nicaragua	21.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.5	0.0%
Paraguay	-	-	60.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.2	0.1%
1.b. No pagado completamente, con plan de pago														
Antigua y Barbuda	4.6	-	4.6	-	-	-	-	4.6	-	-	-	4.6	18.2	0.0%
Jamaica	-	14.5	-	-	-	14.5	14.5	-	-	-	14.5	-	58.0	0.1%
Estados Unidos	12,310.0	-	-	-	12,310.0	-	4,924.0	-	7,386.0	-	-	12,310.0	49,240.0	66.6%
2. No al día (no pagado completamente y sin plan de pago)														
2.a. Sin balance de años anteriores														
Argentina	-	-	-	-	-	-	1,961.4	-	-	-	-	-	1,961.4	2.7%
Barbados	-	-	-	-	28.2	-	-	-	-	-	-	-	28.2	0.0%
Belize	-	-	-	-	-	18.2	-	-	-	-	-	-	18.2	0.0%
Chile	-	-	-	1,104.1	-	-	-	-	-	-	-	-	1,104.1	1.5%
Colombia	-	-	-	-	1,085.5	-	-	-	-	-	-	-	1,085.5	1.5%
Ecuador	-	-	-	-	-	-	266.6	-	-	-	-	-	266.6	0.4%
El Salvador	-	-	-	-	-	-	-	-	71.2	-	-	-	71.2	0.1%
Guatemala	-	-	-	-	116.4	-	-	-	-	-	-	-	116.4	0.2%
Honduras	-	-	-	-	34.1	-	-	-	-	-	-	-	34.1	0.0%
Panamá	-	-	-	-	145.7	-	-	-	-	-	-	-	145.7	0.2%
Perú	-	706.4	-	-	5.1	-	-	-	-	-	-	-	711.5	1.0%
San Kitts y Nevis	-	-	-	18.2	-	-	-	-	-	-	-	-	18.2	0.0%
Santa Lucía	-	-	-	-	-	18.2	-	-	-	-	-	-	18.2	0.0%
Suriname	-	-	-	-	21.5	-	-	-	-	-	-	-	21.5	0.0%
Trinidad y Tobago	-	-	-	111.8	-	-	-	-	-	-	-	-	111.8	0.2%
Uruguay	-	-	-	-	-	-	-	204.5	-	-	-	-	204.5	0.3%
2.b. Con balance de años anteriores														
Brasil	-	-	-	4,004.4	-	-	-	-	-	-	-	-	4,004.4	5.4%
Grenada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
Haití	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
San Vicente y las Grenadinas	-	-	40.7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.7	0.1%
Venezuela	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
TOTAL	26,399.8	1,284.4	105.4	5,238.6	13,746.5	50.9	7,166.5	-	7,595.1	71.2	14.5	12,314.6	73,987.3	100.0%
en %	35.7%	1.7%	0.1%	7.1%	18.6%	0.1%	9.7%	0.0%	10.3%	0.1%	0.0%	16.6%	100.0%	

* Algunos montos individuales y totales que muestran "0.0" pueden diferir un poco por redondeo.

Evaluación del riesgo de liquidez en el Fondo Regular

El Fondo Regular inició el ejercicio con un saldo de efectivo de USD 0, fluctuando hasta terminar en USD 7.8 al final del primer trimestre (figura 3). Considerando los planes e historial de pagos de los Estados Miembros (sin contar a los Estados Miembros con saldos de años anteriores), la SG/OEA proyecta un déficit máximo de efectivo de USD 17.1 millones para noviembre de 2016. Aunque la aprobación de la prórroga del préstamo temporal del Fondo de Tesorería —según la resolución CP/RES.

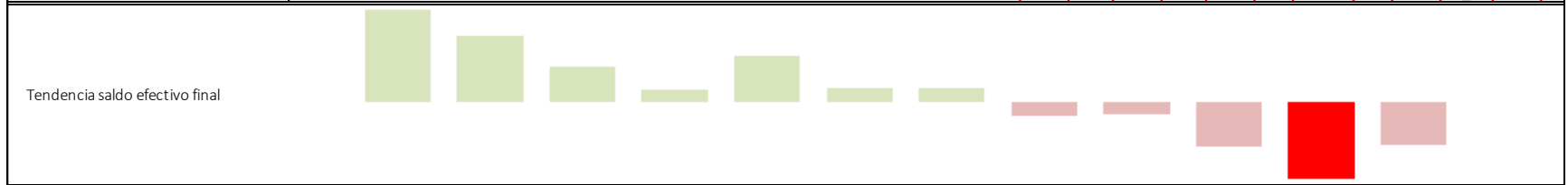
1058 (2055/16)— ayudará a mitigar los déficits de efectivo en el corto plazo, el retraso en el pago de cuotas sigue siendo un motivo de preocupación a largo plazo, ya que afecta significativamente la liquidez del Fondo Regular. En este momento, la SG/OEA no puede elaborar proyecciones sobre el reembolso del préstamo temporal, pues no ha recibido de los Estados Miembros indicaciones sobre la fecha en que pagarán las sumas adeudadas. En la tabla 8 se presentan los pagos netos mensuales de los Estados Miembros recibidos para el presente año.

Tabla 8: Flujos de efectivo mensual para el Fondo Regular (en millones de USD) 2015

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
a Saldo de efectivo al inicio	0.00	20.60	14.95	7.83	2.79	10.30	3.24	3.19	(3.09)	(2.71)	(9.96)	(17.11)	0.00
Ingresos													
Pagos netos de cuotas	26.40	1.30	0.11	5.24	13.75	0.05	7.19	0.00	7.60	0.09	0.01	12.31	74.05
Apoyo administrativo	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.50	1.52
Reembolso a la Reserva	0.00	0.00	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.48
Otros ingresos	0.02	0.00	0.04	0.02	0.05	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.05	0.00	0.18
b Total ingresos	26.42	1.33	0.63	5.25	13.79	0.05	7.20	0.00	7.60	0.09	0.06	13.81	76.24
Egresos													
Gastos de 2016	5.54	6.62	7.65	6.25	6.25	7.07	7.21	6.25	7.19	7.33	7.19	6.37	80.92
Gastos 2015	0.28	0.35	0.06	0.03	0.03	0.03	0.03	0.03	0.02	0.02	0.02	0.02	0.94
c Total egresos	5.82	6.97	7.70	6.29	6.29	7.11	7.25	6.29	7.21	7.35	7.21	6.39	81.86
d=b-c Flujo de efectivo neto	20.60	(5.64)	(7.08)	(1.03)	7.51	(7.06)	(0.05)	(6.29)	0.39	(7.26)	(7.14)	7.43	(5.62)
e De/al Fondo de Tesorería	0.00	(0.01)	(0.04)	(4.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(4.06)
f=a+d+e Saldo de efectivo al final del period	20.60	14.95	7.83	2.79	10.30	3.24	3.19	(3.09)	(2.71)	(9.96)	(17.11)	(9.68)	(9.68)



Tendencia saldo efectivo final



Contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA

En el tabla 9 se resumen las contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA. Se muestra asimismo el saldo al final del periodo de Fondos Específicos de cada Estado Miembro. La columna en que se presenta la recaudación del ejercicio corriente (ie. periodo actual) correspondiente al Fondo Regular se refiere al total de los

pagos de cuotas del ejercicio efectuados al término del periodo por cada Estado Miembro. Los montos de esta columna incluyen descuentos por pago oportuno y por pagos anticipados, por lo cual podrían diferir levemente de la información presentada en secciones anteriores del presente informe (cuotas y liquidez). En el [web-site de la OEA](#) se ofrece una lista completa de donantes.

Tabla 9: Contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA

	Fondo Regular		Fondo de			Total	Saldo de Fondo - Fondos Específicos
	Recaudación del periodo actual *	Bal. recaudación años anteriores	Desarrollo para la Cooperación	Fondos Específicos	Fundación para las Américas		
Estado miembro							
Antigua y Barbuda	9,100	-	-	-	-	9,100	-
Argentina	25,848	-	-	40,000	-	65,848	414,579
Bahamas (Commonwealth de las)	40,600	-	20,000	-	-	60,600	2,987
Barbados	-	-	-	10,200	-	10,200	19,977
Belize	-	-	8,000	-	-	8,000	8,823
Bolivia	46,400	-	-	-	-	46,400	132,541
Brasil	-	-	-	211,906	-	211,906	801,193
Canadá	8,762,500	-	-	633,156	-	9,395,656	897,431
Chile	11,153	-	-	-	-	11,153	175,266
Colombia	-	-	-	-	22,280	22,280	271,510
Costa Rica	190,400	-	-	7,212	-	197,612	43,117
Dominica (Commonwealth de)	18,200	-	-	-	-	18,200	19,074
República Dominicana	262,500	-	-	546,669	-	809,169	586,316
Ecuador	-	-	-	9,340	-	9,340	48,798
El Salvador	-	-	-	-	-	-	15,269
Grenada	-	-	-	-	-	-	-
Guatemala	3,699	-	-	-	-	3,699	196,160
Guyana	18,200	-	-	-	-	18,200	6,319
Haití	-	-	-	100	-	100	1,143
Honduras	696	-	-	-	-	696	115,173
Jamaica	-	14,500	-	-	-	14,500	16,875
México	5,620,300	-	-	839,200	-	6,459,500	7,727,688
Nicaragua	21,500	-	6,000	17,000	-	44,500	15,653
Panamá	-	-	39,600	-	-	39,600	186,340
Paraguay	62,100	-	-	-	-	62,100	127,449
Perú	707,009	-	-	62,238	-	769,246	194,486
San Kitts y Nevis	-	-	-	-	-	-	-
Santa Lucía	-	-	7,570	8,754	-	16,324	21,612
San Vicente y las Grenadinas	-	40,651	-	-	-	40,651	30
Suriname	-	-	-	-	-	-	5,230
Trinidad y Tobago	-	-	-	-	-	-	77,300
Estados Unidos	12,310,000	-	-	1,771,494	32,940	14,114,435	30,208,168
Uruguay	-	-	-	24,460	-	24,460	186,624
Venezuela	-	-	-	-	-	-	1,526
Total	28,110,205	55,151	81,170	4,181,730	55,221	32,483,476	

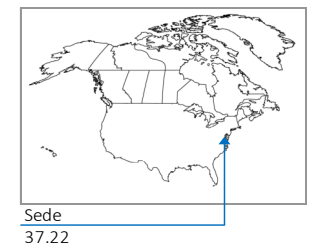
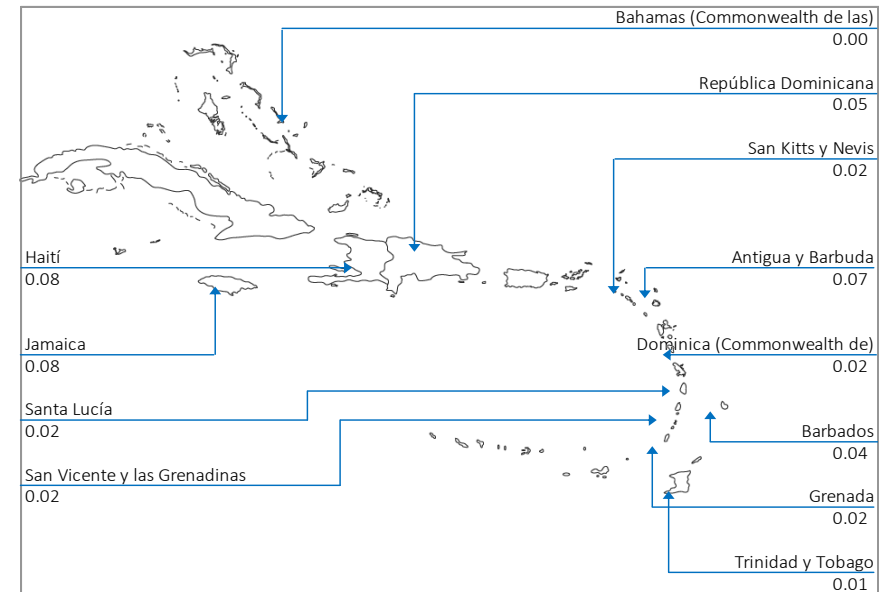
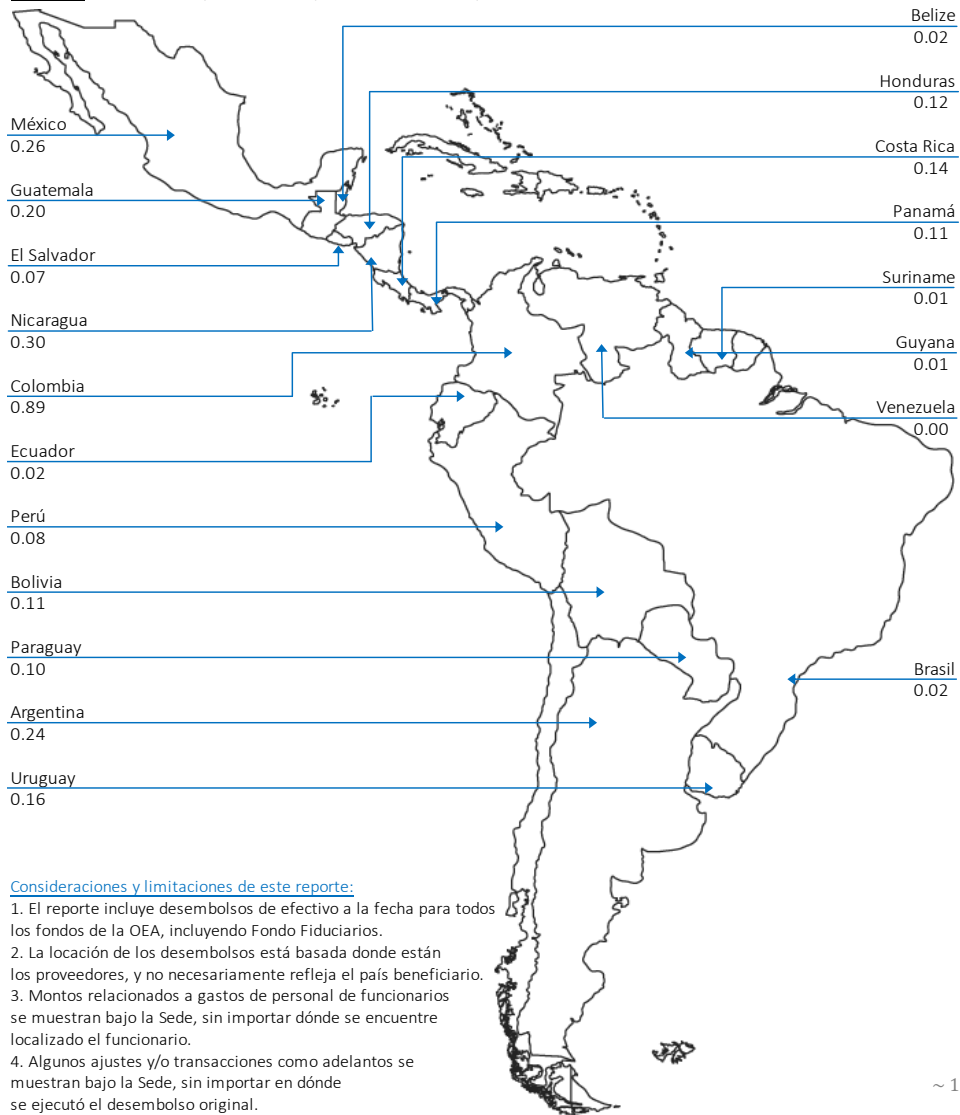
* Incluye créditos por pronto pago y/o pagos por adelantado.

Desembolsos por localidad

La OEA lleva a cabo en sus Estados Miembros numerosas actividades que requieren pagos por bienes y servicios en sus correspondientes monedas locales. La mayoría de los desembolsos se efectúan en la Sede de la Organización, sobre todo para el pago de nómina y costos de infraestructura. En América Latina, una gran proporción

de los desembolsos corresponden a la Misión de Apoyo al Proceso de Paz en Colombia (MAPP), control de municiones en Nicaragua y prevencio de drogas en Mexico.. Los desembolsos realizados en determinado lugar no corresponden necesariamente a la totalidad de las actividades de un proyecto, ya que gran parte de estos se realiza en la Sede.

Figura 6: Desembolsos por localidad (en millones de USD)



Consideraciones y limitaciones de este reporte:

1. El reporte incluye desembolsos de efectivo a la fecha para todos los fondos de la OEA, incluyendo Fondo Fiduciarios.
2. La locación de los desembolsos está basada donde están los proveedores, y no necesariamente refleja el país beneficiario.
3. Montos relacionados a gastos de personal de funcionarios se muestran bajo la Sede, sin importar dónde se encuentre localizado el funcionario.
4. Algunos ajustes y/o transacciones como adelantos se muestran bajo la Sede, sin importar en dónde se ejecutó el desembolso original.

Apropiación Suplementaria CP/RES. 831

En 2002, el Consejo Permanente aprobó la resolución CP/RES. 831 (1342/02), "Uso de excedentes de recursos del Subfondo de Reserva para inversiones de capital y cumplimiento de los mandatos de la OEA". Los recursos a que hace referencia dicha resolución se reportan como parte de los Fondos Específicos y ascendieron a USD 20,600,000. Además, de conformidad con la resolución AG/RES. 1 (XXV-E/98), USD 415,941 de las apropiaciones no comprometidas del Fondo Regular fueron asignadas al Programa de Becas y Capacitación de la OEA.

En adición a las apropiaciones, se registraron adiciones netas por un monto de USD 3,325,220 de transferencias de varias fuentes, con lo cual el monto total de la apropiación fue de USD 24,341,161. Asimismo, el fondo ha devengado intereses por USD 2,882,266, al 31 de marzo de 2016, mismos que han sido distribuidos a cada una de sus actividades, los intereses del primer trimestre serán registrados durante el segundo trimestre de 2016. Por lo tanto, el monto total destinado al fondo a la fecha es de USD 27,223,427. En la tabla 10 se resume la actividad financiera de esta apropiación desde su inicio hasta la fecha. En el [website de la OEA](#) se presenta un estado financiero más detallado, con notas sobre adiciones (transferencias) netas.

Tabla 10: Estado financiero resumido para la Apropiación Suplementaria CP/RES. 831

	a	b	c	d	e=a+b+c+d	f	g=e-f
	Apropiación original	Apropiación suplementaria	Adiciones (transferencias) netas *	Ingreso por intereses	Financiamiento total	Gastos *	Saldo del fondo
Actividad principal / sub-actividad							
Remodelación de la Sala Simón Bolívar	2,650,000	-	1,217,052	152,182	4,019,234	4,019,234	-
Sala de Multi-Propósito (Sala Guerrero)	750,000	-	(480)	14,577	764,097	764,097	-
Fondo de Obras de Capital							
Fondo de Obras de Capital	4,200,000	-	(4,497,114)	318,373	21,259	-	21,259
Mejora Tecnológica del Edificio Principal y Administrativo	-	-	1,708,000	86,042	1,794,042	1,786,071	7,971
CP/CAAP-3022/09 - Utilización del Fondo de Obras de Capital	-	-	1,209,000	54,610	1,263,610	1,263,556	54
Subtotal	4,200,000	-	(1,580,114)	459,025	3,078,911	3,049,627	29,284
Fondo Especial de Ingresos Areas Técnicas							
UPD Iniciativas de Resolución de Conflictos	400,000	-	-	22,107	422,107	408,194	13,913
Fondo de Paz	1,000,000	-	(527,519)	59,595	532,076	532,076	-
Subfondo del Fondo de Paz	-	-	419,313	40,350	459,663	460,208	(545)
Cuenca Río Negro Honduras / Nicaragua	-	-	100,000	4,742	104,742	101,882	2,860
Comisión I-A de Derechos Humanos	600,000	-	-	6,260	606,260	606,260	-
Biblioteca Conmemorativa Colon	300,000	-	-	20,010	320,010	320,010	-
Información Púb. / Rel. Externas para lograr actividades de Alcance	65,000	-	(902)	1,344	65,442	65,442	-
Oficina de Relaciones Externas	35,000	-	(14)	603	35,589	35,589	-
Subtotal	2,400,000	-	(9,122)	155,011	2,545,889	2,529,661	16,228
Estudio de Administración	1,000,000	-	(259,542)	20,522	760,980	760,980	-
Becas y Programas de Entrenamiento de la OEA	5,000,000	415,941	4,006,592	1,638,935	11,061,468	6,490,813	4,570,655
Mandatos de la Cumbre de las Américas	4,000,000	-	(49,166)	442,014	4,392,848	4,205,509	187,339
Corte I-A de Derechos Humanos	600,000	-	-	-	600,000	600,000	-
Total	20,600,000	415,941	3,325,220	2,882,266	27,223,427	22,419,921	4,803,506

* Explained in detail in the financial statement published in the OAS website.

Oficinas de la OEA en los países

- Gastos de las oficinas en los países
- Estado de Fondos Disponibles

Gastos de las oficinas en los países

La mayoría de los gastos en los que han incurrido las Oficinas en los Países están vinculados, en la mayoría de los casos, con los sueldos de representante y secretaria de cada oficina, y en algunos casos, el chofer/mensajero. Los gastos no correspon-

dientes a personal pueden diferir de una oficina a otra por varios factores, incluidos el costo de vida y las actividades de cada una de ellas. En la tabla 11 se desglosan los gastos totales financiados con el Fondo Regular, Fondos Específicos y Fondo para la RCI, por oficina y objeto de gasto.

Tabla 11: Gastos por Oficina y objeto de gasto (para todas las fuentes de financiamiento)

Oficina País de la OEA	Personal	No personal							Total no personal	Gran total	% de gran total
	Personal no recurrente	Viajes	Publicaciones y documentos	Equipos y suministros	Rentas de edificio y mantenimiento	Contratos por resultado	Otros				
Antigua y Barbuda	12,951	-	-	-	75	21,233	2,577	853	24,737	37,688	2.3%
Bahamas (Commonwealth de las)	24,966	-	-	-	1,263	49	604	996	2,911	27,877	1.7%
Barbados	68,690	-	-	-	1,268	11,788	6,480	817	20,352	89,042	5.4%
Belize	49,567	-	-	-	619	191	302	2,251	3,362	52,929	3.2%
Bolivia	40,400	-	-	-	814	3,224	616	6,398	11,052	51,452	3.1%
Costa Rica	20,532	-	-	331	1,071	9,039	1,303	405	12,148	32,680	2.0%
Dominica (Commonwealth de)	10,619	-	-	-	-	5,216	4,526	350	10,092	20,710	1.3%
República Dominicana	42,082	-	-	-	2,217	15,081	-	4,303	21,600	63,682	3.9%
Ecuador	48,659	-	-	-	90	4,394	-	4,907	9,391	58,050	3.5%
El Salvador	54,936	-	-	-	580	8,061	2,730	492	11,863	66,799	4.1%
Grenada	16,994	-	-	-	229	9,726	-	1,585	11,540	28,534	1.7%
Guatemala	55,281	-	-	-	749	3,017	772	11,431	15,969	71,250	4.3%
Guyana	53,006	-	-	-	158	650	1,325	1,297	3,429	56,436	3.4%
Haití	7,914	-	-	-	2,567	120,565	-	28,401	151,533	159,448	9.7%
Honduras	37,604	-	-	-	1,379	6,932	-	8,854	17,165	54,769	3.3%
Jamaica	48,229	-	-	-	127	-	3,305	210	3,643	51,871	3.1%
México	64,613	-	-	-	1,403	76	-	555	2,034	66,647	4.0%
Nicaragua	13,532	-	-	-	588	4,508	-	2,143	7,239	20,771	1.3%
Panamá	51,207	-	-	-	255	6,799	894	2,814	10,762	61,969	3.8%
Paraguay	50,925	-	-	86	1,538	5,746	1,172	5,382	13,924	64,848	3.9%
Perú	17,687	-	-	-	724	6,960	3,703	2,360	13,747	31,434	1.9%
San Kitts y Nevis	47,398	-	-	-	858	363	2,881	1,022	5,124	52,521	3.2%
Santa Lucía	10,825	-	-	-	383	5,860	3,811	2,071	12,126	22,950	1.4%
San Vicente y las Grenadinas	8,721	-	-	-	25	8,609	3,832	1,393	13,859	22,580	1.4%
Suriname	32,634	2,781	-	-	1,522	119	3,394	810	8,626	41,260	2.5%
Trinidad y Tobago	61,907	-	-	-	-	317	4,061	602	4,980	66,887	4.1%
Uruguay	59,664	-	-	64	1,702	13,432	4,543	1,164	20,905	80,569	4.9%
Venezuela	86,856	-	-	-	-	9,297	1,780	6	11,082	97,938	5.9%
Apoyo a las oficinas	75,856	-	-	-	-	-	6,500	12,502	19,002	94,858	5.8%
Gran total	1,174,254	2,781	-	482	22,201	281,251	61,109	106,373	474,197	1,648,451	100.0%
% de gran total	71.2%	0.17%	0.00%	0.0%	1.3%	17.1%	3.7%	6.5%	28.8%	100.0%	

Estado de Fondos Disponibles para Oficinas de la OEA en los países

Las Oficinas en los Países son financiadas con el Fondo Regular, los Fondos Específicos para Oficinas en los Países (Fondo 118), el Fondo para la RCI y otras cuentas de servicios relativamente pequeñas. En la tabla 12 se resume el financiamiento así como su uso (egresos) por fuente de financiamiento. Los fondos resultantes disponi-

bles incluidos en esta tabla corresponden al saldo final de este trimestre. Este saldo no incluye el final del año y, por lo tanto, difiere del saldo presentado en los tablas 1 y 2 del Fondo Regular y el Fondo para la RCI, en el capítulo 13. En el [website de la OEA](#) se presenta un informe sobre el Estado de Variación en el Saldo del Fondo Específico (118) detallado por país.

Tabla 12: Estado de Fondos Disponibles para Oficinas de la OEA en los países al término del periodo

	Fondo Regular	Fondos Específicos Oficinas en los Estados Miembros	Fondos de Servicio y Rotatorios Fondo para la Recuperación de	Otras cuentas (3)	Total
FINANCIAMIENTO					
Presupuesto (1)					
Presupuesto de personal	4,691,709	-	78,724	-	4,770,433
Presupuesto de no personal	1,079,600	-	104,537	-	1,184,137
Total presupuesto (1)	5,771,309	-	183,261	-	5,954,570
Contribuciones y otros ingresos:					
Trimestre 1	-	70,045	-	684	70,729
Trimestre 2	-	-	-	-	-
Trimestre 3	-	-	-	-	-
Trimestre 4	-	-	-	-	-
Total contribuciones y otros ingresos	-	70,045	-	684	70,729
a Total financiamiento disponible	5,771,309	70,045	183,261	684	6,025,299
EGRESOS					
Ejecución:					
Gastos:					
Trimestre 1	1,448,289	75,874	124,023	265	1,648,451
Trimestre 2	-	-	-	-	-
Trimestre 3	-	-	-	-	-
Trimestre 4	-	-	-	-	-
Total de gastos	1,448,289	75,874	124,023	265	1,648,451
Obligaciones	3,742,088	118,834	59,638	1,400	3,921,960
Ejecución total	5,190,377	194,708	183,661	1,665	5,570,411
Otros egresos	-	10	-	-	10
b Total egresos	5,190,377	194,718	183,661	1,665	5,570,421
c=a-b INGRESO (EGRESO) NETO DURANTE EL PERIODO	580,932	(124,673)	(400)	(981)	454,879
d Fondos disponibles, al principio del año	-	346,663	1,342	10,269	358,274
e=c+d FONDOS DISPONIBLES, AL CIERRE DEL PERIODO (2)	580,932	221,990	942	9,288	813,153

(1) Se refiere al presupuesto modificado, que es el monto original aprobado en el programa presupuesto más transferencias netas entre capítulos.

(2) Los fondos disponibles del Fondo Regular y el Fondo para la RCI difieren de las Tablas 1 y 2 presentadas en la sección de ejecución presupuestaria de este informe dado expenditures and obligations through the period, and does not include year-end as in Tables 1 and 2.

(3) Incluye actividad financiera de acuerdos de renta para uso de oficina.

Fondos Específicos

- Hechos financieros destacados
- Acuerdos suscritos con donantes
- Gastos por donante y pilar programático
- Estado de Variación en el Saldo del Fondo
- Auditorías financieras externas solicitadas por donantes

Hechos financieros destacados

El monto de las contribuciones a Fondos Específicos ascendió a USD 5.5 millones, suma inferior en casi 38% y 57% a las de iguales periodos de 2015 (USD 8.8 millones) y 2014 (USD 12.8 millones), respectivamente. En este año, los montos de las contribuciones efectuadas por Estados Miembros se incrementaron en aproximadamente 67% en comparación con el mismo periodo del año anterior. Sin embargo, contribuciones de los observadores permanentes y por otras instituciones se redujeron en un 85% y 73%, respectivamente. El incremento en las contribuciones de los Estados Miembros no ha sido suficiente para compensar la disminución general de las contribuciones a los Fondos Específicos. A pesar que es muy temprano en el año, la disminución de contribuciones puede ser un tema de tiempos en la programación de fondos de los donantes. Una disminución en las contribuciones a los Fondos Específicos tendrá un impacto significativamente en la recaudación de RCI.

Acuerdos suscritos con donantes

Se entiende por acuerdo con donantes cualquier pacto, memorándum de entendimiento, intercambio de cartas, acuerdo general de cooperación, etc. que la SG/OEA establezca con otra(s) parte(s) para realizar una actividad o proyecto específico. Los acuerdos con donantes relativos a Fondos Específicos suelen imponer condiciones sobre el uso de los recursos, que pueden incluir uno o más de los siguientes requisitos: finalidad específica, plazos de ejecución, presupuestos detallados, elegibilidad de costos, informes financieros y narrativos, acreditación de intereses, auditoría externa, etc. Algunos donantes imponen más requisitos que otros y, por lo general, a mayor número de requisitos corresponde un costo administrativo más elevado para la SG/OEA en el manejo de este tipo de acuerdos. Por ejemplo, para cumplir algunos de los diversos requisitos de información financiera, tales como ejecución financiera

en diversas monedas y tipos de cambio, la SG/OEA prepara hojas de cálculo en forma manual, debido a las actuales limitaciones de su sistema financiero.

La SG/OEA realiza cada año un activo seguimiento y gestión de más de 500 acuerdos con donantes, cada uno de ellos con su propio conjunto de requisitos administrativos. Este volumen es elevado teniendo en cuenta que el gasto promedio por acuerdo suscrito es de tan sólo USD 105 mil. En adición, el 80% de estos acuerdos se ubican por debajo de ese promedio. Por lo tanto, la Administración cree necesario que la Organización en general debe negociar más acuerdos marco o “fondos canasta” con donantes para reducir los costos administrativos, de modo que con un acuerdo marco se financien varios proyectos o programas. Las recomendaciones del *Plan Estratégico para la Modernización de la Gestión* también apuntan en la misma dirección. La SG/OEA ha avanzado en ese sentido con unos pocos donantes, como Canadá y España, y en unos pocos programas, como el de la MAPP/OEA para el Proceso de Paz en Colombia, pero se requiere una labor más sistemática.

Durante el primer trimestre se han suscrito 22 nuevos acuerdos, con un financiamiento total de USD 9 millones. En la tabla 13 se resumen estos acuerdos por tipo de donante. En el [website de la OEA](#) se encuentra un listado detallado de los acuerdos firmados con donantes.

Tabla 13: Nuevos acuerdos con donantes que inician ejecución este año

Donante	a Cantidad	b Monto en miles de USD	c=b/a Monto promedio en miles de USD	d Rango de periodo de ejecución
Estados miembros	19	9,093.9	478.6	De 0 a 6 años
Observadores permanentes	3	66.7	22.2	De 0 a 3 años
Total	22	9,160.6	416.4	

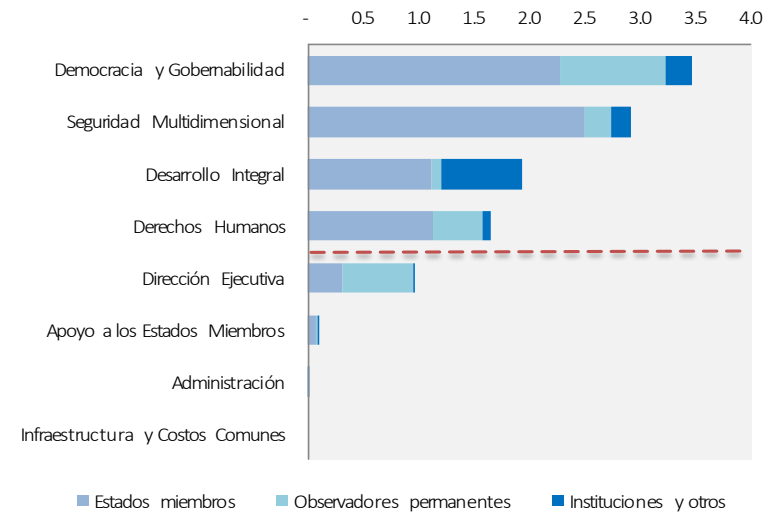
Gastos por donante y pilar programático

Varios donantes efectúan contribuciones a Fondos Específicos a través de fondos no programados, cuyos recursos no son recibidos por la SG/OEA para un propósito específico en principio, sino que son asignados tiempo después a un proyecto determinado, y en algunos casos abarcan más de un periodo fiscal. Luego de que estas contribuciones son programadas para actividades de proyectos específicos y se gastan, los saldos remanentes al concluir tales actividades son devueltos a la cuenta no programada original. En estos casos, la programación neta (diferencia entre la contribución original y los fondos no gastados) se considera como la “contribución” a esas actividades.

Por las razones arriba explicadas, entre otras, examinar exclusivamente las contribuciones podría no brindar una figura completa del destino deseado por los donantes y la manera en que usan estos fondos. Los gastos son un buen indicador que ayuda a comprender la manera en que los donantes y las áreas de la SG/OEA programan Fondos Específicos a lo largo del tiempo. Los gastos muestran la manera en que los fondos están siendo realmente usados en actividades específicas de proyectos en el periodo corriente, independientemente de que la contribución provenga de fondos no programados o se devolvieron al donante los fondos remanentes.

Este año, la SG/OEA incurrió gastos por un total de USD 11.0 millones, correspondientes a Fondos Específicos. Casi el 67% de esa suma fue financiada con contribuciones de Estados Miembros, el 22% con contribuciones de observadores permanentes, y el 11% con contribuciones de instituciones y otros donantes. Los observadores permanentes tienden a financiar actividades comprendidas en el pilar de democracia y gobernabilidad, en tanto que instituciones y otros donantes, como las Naciones Unidas, tienden a financiar actividades comprendidas en desarrollo integral (figura 7).

Figura 7: Gastos por donantes y pilar programático (en millones de USD)



Estado de Variación en el Saldo del Fondo

Los Fondos Específicos operan en forma diferente que el Fondo Regular o el Fondo para la RCI en cuanto a ejecución presupuestaria. Las actividades comprendidas en fondos específicos son llevadas a cabo por la SG/OEA conforme a los acuerdos firmados con donantes, por lo cual su ejecución presupuestaria está directamente vinculada con restricciones impuestas por los propios donantes. Varios de esos acuerdos se ejecutan en más de un ejercicio fiscal, por lo cual, en lo referente a la presentación de la actividad financiera para el periodo corriente, se presenta un saldo de inicio para mostrar la figura completa (además de las contribuciones) de cómo se están financiando los gastos corrientes. En la tabla 14 se resume esta actividad por capítulo. En el [website de la OEA](#) se encuentra un estado mucho más detallado por subprograma, donante y actividad.

Auditorías financieras externas solicitadas por donantes de Fondos Específicos

Como parte de las condiciones impuestas por donantes, la SG/OEA coordina auditorías financieras externas de algunas de sus actividades y proyectos. La coordinación de esas actividades dura habitualmente cuatro meses, de principio a fin, e incluye actividades tales como la definición del ámbito de las auditorías, licitaciones para la contratación de empresas de auditoría externa, recopilación y examen exhaustivo de datos financieros, documentación de naturaleza administrativa y jurídica, así como el informe final de auditoría.

Este año, se están desarrollando dos procesos en relación con el “Fondo Canasta” de la MAPP/OEA y al programa SAVIA. En adición, se ha programado el inicio de una auditoría relacionada al programa de Facilitadores Judiciales durante el segundo trimestre del presente año. En el corto plazo, es posible que los donantes soliciten hasta 29 auditorías adicionales.

Tabla 14: Fondos Específicos—Estado de Variación en el Saldo del Fondo (en miles de USD)

Capítulo	a Saldo de efectivo 01/01/16	b Contributions *	c Otras actividad neta *	d Gastos	e=a+b+c-d Saldo de efectivo 03/31/16	f Obligaciones al 03/31/16	g=e-f Saldo del fondo 03/31/16
Capítulo 1 - Oficina del Secretario General	(106,345)	-	-	-	(106,345)	-	(106,345)
Capítulo 2 - Oficina del Secretario General Adjunto	324,895	574,273	3,689	76,088	826,768	175,351	651,418
Capítulo 3 - Organismos Principales y Especializados	1,900,538	607,028	2,687,331	1,654,496	3,540,401	1,625,941	1,914,460
Capítulo 4 - Consejero Estratégico para Desarrollo Organizacional y Gestió	476,157	57,787	(31,742)	122,400	379,801	226,829	152,972
Capítulo 5 - Secretaría para Acceso a Derechos y Equidad	299,800	236,913	70	51,983	484,800	41,800	443,000
Capítulo 6 - Secretaría para el Fortalecimiento de la Democracia	6,424,048	292,586	1,136,907	3,076,574	4,776,967	2,373,386	2,403,580
Capítulo 7 - Secretaría Ejecutiva para el Desarrollo Integral	26,445,676	1,071,501	(263,874)	1,929,487	25,323,816	2,503,050	22,820,766
Capítulo 8 - Secretaría de Seguridad Multidimensional	15,783,686	2,254,884	(64,085)	2,918,390	15,056,095	3,347,644	11,708,451
Capítulo 9 - Secretaría de Asuntos Hemisféricos	547,728	221,555	159,263	441,954	486,592	351,593	134,999
Capítulo 10 - Secretaría de Asuntos Jurídicos	6,184,485	28,580	184,411	753,111	5,644,365	1,723,132	3,921,232
Capítulo 11 - Secretaría de Administración y Finanzas	1,143	95,000	-	-	96,143	-	96,143
Capítulo 12 - Infraestructura Básica y Costos Comunes	9,525	12,025	(12,025)	4,494	5,031	-	5,031
Capítulo 13 - Cuerpos de Supervisión de la Gestión Total							
Fondo de Cooperación con América Latina y el Caribe	1,594,007	-	-	-	1,594,007	-	1,594,007
Interés a reembolsar al USINL	98,841	-	(98,841)	-	-	-	-
Fondo Oliver Jackman	155,741	-	-	-	155,741	-	155,741
Reconciliación y cancelación de cuentas	(146,672)	-	(745)	-	(147,416)	-	(147,416)
Resolución CP 831/2002	5,719,156	-	-	-	5,719,156	-	5,719,156
Fondos sin Programar	12,662,284	-	(4,449,268)	-	8,213,016	-	8,213,016
Total	78,374,693	5,452,133	(748,910)	11,028,978	72,048,938	12,368,726	59,680,213

* Incluye contribuciones de estados miembros, observadores permanentes y otras instituciones.

** Otra actividad neta incluye, por lo general: transferencias netas de fondos sin programar, reembolsos, y ingresos por intereses.