

## INDICACIONES GENERALES

Complete las áreas sombreadas (en amarillo) únicamente.

Prepare el reporte en colones (moneda en la que se hizo el Acuerdo).

Ajustes al periodo anterior necesitan una explicación detallada en la sección de notas prevista.

Presentar **firmados** todos los formularios

Asegúrese de adjuntar copia de los comprobantes (legibles y completos) de los gastos solicitados.

El cobro de los **costos indirectos del proyecto**, deberá hacerse con base en los gastos reales ejecutados, según el porcentaje aprobado en este Acuerdo.

Todos los gastos identificados como ("**Propósitos Prohibidos**"), y una vez que el presidente del Comité de Supervisión proveerá un aviso por escrito (un "Aviso de Deficiencia") al Receptor de la Donación y el Receptor de la Donación, dentro del plazo de treinta (30) días contados desde la recepción de dicho Aviso de Deficiencia, deberá tomar todas las medidas necesarias para rectificar los asuntos identificados en ese aviso, que entre otras medidas, puede conllevar el reintegro de los gastos no autorizados a la cuenta exclusiva del proyecto.

Toda **Contrapartida** comprometida para la ejecución del proyecto deberá reportarse financiera bajo las mismas consideraciones como se reportará el uso de los fondos directos brindados en el Acuerdo de donación.

El Rubro de **Salarios, Servicios Profesionales o Consultorías**, deberá reportarse de la siguiente manera:

**Documentación Soporte para reportar Salarios:** Deberá aportar la documentación soporte que sea requerida en su organización para el cargo respectivo, donde se evidencie claramente el monto cargado al proyecto.

**Documentación Soporte para reportar Consultorías:** Deberá contar con su respectivo contrato por servicios profesionales, así como factura debidamente registrada ante tributación; enviar evidencia de que el consultor cuenta con una póliza de seguro acorde con el ejercicio de su profesión y que se encuentra como contribuyente en la Caja Costarricense de Seguro Social ("CCSS"), según su condición de trabajador independiente.

**Nota importante:** todo cambio en el personal asalariado asignado al proyecto o consultores propuestos inicialmente, deberá contar con la aprobación por escrito de la Asociación.

Aquellos fondos que no se gasten o que no sean comprometidos para los propósitos de la presente Donación, **deben ser devueltos**

Utilice la siguiente lista de verificación:

### INFORMES

Todos los formularios del reporte debidamente completados y firmados

Registro contable del proyecto, generado por su sistema para el periodo del reporte.

### Documentación de Soporte Obligatoria Requerida

Comprobantes de todos los gastos (individuales o liquidaciones de gastos) y lista de todos los gastos incurridos durante el período, incluyendo fechas, número de factura y número de cheque, montos, y recipiente (según se requiera en este formulario);

Copia de contratos por servicios (incluir contrato -debe indicar si se reconocerá pagos adicionales a los honorarios-, términos de referencia, evidencia de pagos realizados en el periodo), pagados con fondos de la Donación o con la contrapartida (si aplicable);

Todo gasto que reporte liquidación de viajes, kilometraje, uso de combustible, alimentación, hospedaje y gastos relacionados, deberá ser presentada toda la documentación soporte que justifique de forma adecuada el gasto reportado al proyecto

Para justificar salarios debiera incluir copia de la planilla de salarios, boleta de pago, copia de la planilla de seguro social y otros relacionados con empleados.

Informe de sistema de contabilidad que confirma la lista de gastos para el período;

Conciliación de cuenta bancaria (si aplica);

**Nota:** El Administrador se reserva el derecho de solicitar documentación de soporte adicional, luego de recibir el Informe Financiero.



#### **RECOMENDACIONES IMPORTANTES**

Recuerde que los gastos deben hacerse cumpliendo con las política y procedimientos de su organización y las indicaciones estipuladas en el Acuerdo.

Asegúrese de documentar cualquier situación que pareciera un conflicto de interés -verifique la política de ética de su organización y el acuerdo firmado con el Administrador, y siga los procedimientos establecidos según ambos documentos.

Antes de hacer una contratación, verifique si la persona debe ser contratada como empleado o como consultor. Para formalizar la relación utilice el documento legal correspondiente, según la legislación costarricense.

Todos los Registros se mantendrán en las oficinas del Receptor de la Donación por un **período de seis (6) años** después del pago de cualquier gasto.

		<b>REPORTE</b> <b>REVISIÓN INFORMES FINANCIEROS</b> <b>ENTIDADES ELEGIBLES</b> <b>SEGUNDO CANJE DE DEUDA POR NATURALEZA</b>		<b>1F</b>  <b>IICD-X-2020-16</b>	
		<b>INFORMACIÓN GENERAL</b>		<b>Gastos en Colones</b>	
Organización: <b>PROPARQUES</b> Vigencia de la Donación: (período de actividades) <b>08/06/2020 - 30/11/2021</b> Título Proyecto: <b>IICD-X-2020-16 - Diseño e implementación de campaña de comunicación sobre "Orgullo por los Parques Nacionales"</b> Centro Costo: <b>II Canje Deuda</b>		<b>PERIODO DEL REPORTE:</b> desde el [INCLUYA FECHA EN LETRAS] hasta el [INCLUYA FECHA EN LETRAS]		<b>TOTAL DONACION</b> € 79.995.651,23	
		<b>- GASTOS ANTERIORES REPORTADOS</b>			
		<b>- GASTOS ACTUALES REPORTADOS</b> € 79.995.651,23		<b>= NUEVO SALDO REPORTADO</b>	
		<b>TOTAL DE GASTOS REPORTADOS A LA FEC:</b> € 79.995.651,23			
		<b>*MONTOS GASTOS DESAUTORIZADOS</b>		<b>GASTOS REPORTADOS A LA FECHA</b> € 79.995.651,23 <b>SALDO POR EJECUTAR AUTORIZADO A LA FECHA</b> € (0,00)	
		<b>Riesgo asignado a la Entidad Elegible</b>			
<b>DESEMBOLSOS</b>					
	<b>FECHA</b>	<b>COLONES</b>	<b>SALDO POR DESEMBOLSAR</b>		
	Desembolso 1	18.000.000,00	61.995.651,23		
	Desembolso 2	42.000.000,00	19.995.651,23		
	Desembolso 3	12.000.000,00	7.995.651,23		
	Desembolso 4	3.000.000,00	4.995.651,23		
	Desembolso 5	4.995.651,23	0,00		
	Desembolso 6	0,00	0,00		
	Desembolso 7	0,00	0,00		
	Desembolso 8	0,00	0,00		
		<b>CATEGORIAS DE EVALUACION</b>			
		<b>CALIFICACION</b>			
<b>Informe Financiero:</b>		SI	NO	3: Aceptable; 2: Incompleto; 1: Inaceptable; 0: No aplica	<b>OBSERVACIONES</b>
Documentos de soporte incluidos		✓		3	
Gastos razonables-adjudicables-permisibles		✓		3	
Gastos en consultorias, corresponden al equipo técnico previamente autorizado		✓		3	
Gastos en salarios, corresponden al equipo técnico previamente autorizado		✓		3	
Presupuesto reportado coincide con el presupuesto del acuerdo de donación firmado		✓		3	
Presupuesto por rubro / Presupuesto total no excede, según categoría aprobada. En caso de que existiera variaciones se encuentran dentro del 10% (+,-) permitido		✓		3	
Cuadra con los gastos reportados anteriormente		✓		3	
Transferencias coinciden con los registros de ACRXS		✓		3	
Conciliación bancaria y soporte incluido. Se respeta el uso exclusivo de la cuenta bancaria para fines del acuerdo de donación		✓		3	
Gastos indirectos cobrados como corresponde		✓		3	
Gastos mayores a millón de colones (se presentó cotizaciones que respalden el gasto realizado)		✓		3	
<b>Total Evaluación del Segmento:</b>				33	
		<b>CONTRAPARTIDA</b>			
<b>Contrapartida</b>		SI	NO	<b>CALIFICACION</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
Se reportaron y documentaron adecuadamente los gastos de contrapartida				0	
Para el reporte final: la contrapartida fue ejecuta				0	
<b>Total Evaluación del Segmento:</b>				0	
		<b>OTRAS CONSIDERACIONES</b>			
<b>Otras consideraciones</b>		SI	NO	<b>CALIFICACION</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
Se respondió en tiempo y forma las observaciones emitidas al informe financiero				0	
Se aportó documentación soporte adicional, según indicaciones requeridas				0	
Errores significativos en el reporte				0	
<b>Total Evaluación del Segmento:</b>				0	
<b>Calificación Total:</b>				33	100,0%
Fecha de Revisión 20/12/22 Fecha de Aprobación 20/12/22		<b>¿Reporte Aceptable? SÍ</b>		 Analista Financiero Joseph Lacayo Castrillo	
<b>OBSERVACIONES e INDICACIONES GENERALES PARA CUMPLIR EN EL SIGUIENTE INFORME FINANCIERO</b>					
Ejecución proyecto según desembolsos efectivos:		106,7%	Último desembolso:		4.995.651,23
Ejecución proyecto según terminos totales:		100,0%	Informe:		<b>APROBADO</b>

**FORMULARIO A - INFORME FINANCIERO CONSOLIDADO  
PARA FONDOS DEL ACUERDO DE CONSERVACION DE BOSQUES ("FCA")**

No. ACUERDO DE RECEPTOR DE LA DONACIÓN:

IICD-X-2020-16\_PROPARQUES

NOMBRE DEL RECEPTOR DE LA DONACION:

**NOMBRE DEL PROYECTO:**

Diseño e Implementación de una estrategia que fomente el orgullo por las Áreas Silvestres Protegidas

MONEDA EN QUE SE FIRMO EL ACUERDO  
PERIODO DE LA DONACION:

COLONES

PERIODO DEL REPORTE:

08 Junio 2020-30 noviembre 2021

GASTOS FONDOS						
CATEGORIAS DE GASTO	PRESUPUESTO	GASTOS	AJUSTES AL	GASTOS DE ESTE	TOTAL DE	SALDO
Salarios	8.115.892,00	-	-	8.115.892,00	8.115.892,00	-
Servicios Profesionales	59.597.253,31	-	-	59.597.253,31	59.597.253,31	(0,00)
Viáticos	589.614,98	-	-	589.614,98	589.614,98	0,00
Alquiler Vehículos/Kilometraje	470.444,74	-	-	470.444,74	470.444,74	-
Talleres y Reuniones	510.880,48	-	-	510.880,48	510.880,48	-
Materiales y Suministros	4.675.089,83	-	-	4.675.089,83	4.675.089,83	-
Implementación	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE COSTOS DIRECTOS</b>	<b>€ 73.959.175</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 73.959.175</b>	<b>€ 73.959.175</b>	<b>€ 0</b>
Costos indirectos (máximo 10% de los	€ 6.036.476	€ -	€ -	€ 6.036.476	€ 6.036.476	-
Comisiones bancarias	-	-	-	33.826,00	33.826,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>79.995.651,23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79.995.651,23</b>	<b>79.995.651,23</b>	<b>0,00</b>

GASTOS FONDOS CONTRAPARTIDA (si aplica)						
CATEGORIAS DE GASTO	PRESUPUESTO	GASTOS	AJUSTES AL	GASTOS DE ESTE	TOTAL DE GASTOS	SALDO
Salarios	-	-	-	-	-	-
Servicios Profesionales	-	-	-	-	-	-
Talleres y Reuniones	-	-	-	-	-	-
Viáticos	-	-	-	-	-	-
Materiales y Suministros	-	-	-	-	-	-
Alquiler de vehículo/kilometraje	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE COSTOS DIRECTOS</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Costos indirectos (máximo 10% del presupuesto)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Comisiones Bancarias	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Desembolsos Recibidos			
DETALLE	TOTAL DESEMBOLOSOS ANTERIORES ACUMULADO	DESEMBOLOSOS PERIODO ACTUAL (Q)	TOTAL DESEMBOLOSOS A LA FECHA
Desembolsos Recibidos		€72.000.000,00	€72.000.000,00
+ Intereses Generados		€298.437,36	€298.437,36
<b>TOTAL</b>	<b>€0,00</b>	<b>€72.298.437,36</b>	<b>€72.298.437,36</b>

**EXPLICACIÓN DE AJUSTES AL PERIODO ANTERIOR O ANOTACIONES A GASTOS REPORTADOS**

\_\_\_\_\_  
NOMBRE Y POSICIÓN - GERENTE DE PROYECTO

\_\_\_\_\_  
NOMBRE Y POSICIÓN- REPRESENTANTE FINANCIERO

\_\_\_\_\_  
FIRMA

\_\_\_\_\_  
FIRMA

\_\_\_\_\_  
FECHA

\_\_\_\_\_  
FECHA

**FORMULARIO B- FUENTE Y USO DE FONDOS**  
**ACUERDO DE CONSERVACION DE BOSQUES ("FCA")**

No. ACUERDO DE RECEPTOR DE LA DONACIÓN:

IICD-X-2020-16\_PROPARQUES

NOMBRE DEL RECEPTOR DE LA DONACION:

Diseño e implementación de una estrategia que fomente el orgullo por las Áreas Silvestres Protegidas  
 08 junio 2020-30 noviembre 2021

PERIODO DEL REPORTE:

**CUENTA BANCARIA EN MONEDA LOCAL**

	LINEA	
<b>FONDOS REMANENTES (SALDO) DE PERIODO ANTERIOR</b> (LINEA 8 Del Formulario B del Informe Anterior)	1	<u>(7.500,00)</u>
(+) FONDOS RECIBIDOS DEL ADMINISTRADOR DURANTE ESTE PERIODO	2	<u>72.000.000,00</u>
Fecha: 31/1/21	3	
(+) INTERES ACUMULADO DURANTE ESTE PERIODO	4	<u>298.437,36</u>
(=) SUBTOTAL FONDOS DISPONIBLES DURANTE EL PERIODO (LINEAS 1+2+3+4)	5	<u><b>72.290.937,36</b></u>
(-) GASTOS INCURRIDOS DURANTE EL PERIODO (Formulario A)	6	79.995.651,23
<b>(=) FONDOS REMANENTES AL FINAL DEL PERIODO (LINEA 5-6)</b>	7	<u><b>(7.704.713,87)</b></u>

<b>RELACION DE GASTOS CON RESPECTO A LOS DESEMBOLSOS</b>		
TOTAL DE DESEMBOLSOS REALIZADOS	9	<u>72.000.000,00</u>
TOTAL DE GASTOS REPORTADOS	10	<u>79.995.651,23</u>
<b>RELACION DE EJECUCIÓN DE LOS FONDOS</b>	11	<b>111%</b>

NOMBRE Y POSICIÓN - GERENTE DE PROYECTO  
 FECHA: \_\_\_\_\_

NOMBRE Y POSICIÓN- REPRESENTANTE FINANCIERO



