

# **AUDITED PROJECT FINANCIAL STATEMENTS**

---

Project N°: 1100001749

IFAD Loan N°: 2000000642

IFAD Grant N°: 2000001444

Period covered: 01/01/2019 – 31/12/2019

## **Programme For Economic Insertion Of Family Producers Of Northern Argentina (PROCANOR)**

Prepared by: Dario Rimedio

Received on: 30 September 2020

The Audited project financial statements are documents owned by the Borrower/ Recipient. The views expressed herein do not necessarily represent those IFAD's Executive Board, Management or Staff. This document is made publicly available in accordance with the "Conceptual Framework on Financial Reporting and Auditing of IFAD-Financed Projects (2018)"

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

**SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL**

**" PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES  
FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO "**

**CONVENIO DE PRÉSTAMO FIDA N° 2000000642 Y DONACIÓN N° 2000001444**

**(Ejercicio N° 2 finalizado el 31/12/2019)**

**(COPIA)**

Gerencia de Control de la Deuda Pública  
Departamento de Control del Endeudamiento con  
Organismos Financieros Internacionales



Auditoría General de la Nación

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**  
**SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL**  
**“PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES**  
**FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO” (PROCANOR)**  
**CONVENIO DE PRÉSTAMO FIDA N° 2000000642 Y**  
**DONACIÓN N° 2000001444**  
**(Ejercicio N° 2 finalizado el 31/12/2019)**

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales para el Desarrollo de la Secretaría de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación.

La Auditoría General de la Nación, en su carácter de auditor externo independiente, ha examinado los estados financieros detallados en el apartado I- siguiente, por el ejercicio N° 2, iniciado el 01/01/2019 y finalizado el 31/12/2019, correspondientes al “Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino” (PROCANOR), parcialmente financiado con recursos provenientes del Convenio de Préstamo FIDA N° 2000000642 y Donación N° 2000001444, suscripto el 13 de marzo de 2017 entre la Nación Argentina y el Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA).

La ejecución del Programa es llevada a cabo por el Ministerio de Agricultura Ganadería y Pesca a través de la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DIPROSE).

**I- ESTADOS AUDITADOS**

- a) Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31 de diciembre de 2019, expresado en euros.
- b) Estado de Inversiones al 31 de diciembre de 2019 del Préstamo FIDA N° 2000000642, por categoría, expresado en euros.
- c) Estado de Inversiones al 31 de diciembre de 2019 de la Donación FIDA N° 2000001444, por categoría, expresado en euros.

- d) Estado de Inversiones al 31 de diciembre de 2019 unificado, por categoría, expresado en euros.
- e) Estado de Inversiones al 31 de diciembre de 2019 del Préstamo FIDA N° 2000000642, por componente, expresado en euros.
- f) Estado de Inversiones al 31 de diciembre de 2019 de la Donación FIDA N° 2000001444, por componente, expresado en euros.
- g) Estado de Inversiones al 31 de diciembre de 2019 unificado, por componente, expresado en euros.
- h) Notas N° 1 a 10 que forman parte integrante de los estados citados precedentemente.
- i) Anexo I Fuente de Fondos.

Los estados financieros, así como el control interno implementado en el proyecto, son exclusiva responsabilidad de la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales dependiente del Ministerio de Agricultura Ganadería y Pesca. Los estados financieros fueron presentados a esta Auditoría el 05/03/2020 (preliminares) y el 02/07/2020 (definitivos). Los mismos se adjuntan y se identifican al solo efecto de nuestro dictamen, descriptos en el “*Anexo de identificación de Estados Financieros*”.

Nuestro trabajo tuvo por objeto expresar una opinión basada en el examen de auditoría realizado, habiéndose efectuado las tareas de campo entre el 27/08/2019 y el 31/08/2020, en forma no continua.

## **II- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA**

El examen fue realizado de conformidad con las Normas de Control Externo Gubernamental emitidas por la Auditoría General de la Nación, las cuales son compatibles con las de aceptación general en la República Argentina para la profesión contable y con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), y requerimientos específicos del FIDA incluyendo las pruebas y demás procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios, y que se detallan en nuestra declaración de procedimientos adjunta.



## Auditoría General de la Nación

### **III- OPINIÓN SIN SALVEDADES**

En opinión de esta Auditoría General de la Nación, los estados identificados en I-, en sus aspectos significativos, presentan razonablemente la situación financiera al 31/12/2019 del “Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino” (PROCANOR), así como las transacciones realizadas durante el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con prácticas contables usuales y con los requisitos estipulados en el Contrato de Préstamo FIDA N° 2000000642 y Donación N° 2000001444 del 13/03/2017.

### **IV- OTRAS CUESTIONES**

- Se observa al 31/12/2019 que el Programa presenta una baja ejecución financiera. Transcurridos dos años desde la firma del convenio de préstamo, aún faltan suscribir convenios con las provincias de acuerdo a lo establecido en el mencionado convenio (Ver Memorando a la Dirección adjunto al presente, punto A.1).

**CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 3 de septiembre de 2020.**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**  
**SOBRE EL ESTADO DE LA CUENTA ESPECIAL DEL**  
**“PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES**  
**FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO” (PROCANOR)**  
**CONVENIO DE PRÉSTAMO FIDA N° 2000000642 Y**  
**DONACIÓN N° 2000001444**  
**(Ejercicio N° 02 finalizado el 31/12/2019)**

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales para el Desarrollo de la Secretaría de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación.

La Auditoría General de la Nación, en su carácter de auditor externo independiente, ha examinado los estados financieros detallados en el apartado I- siguiente, por el ejercicio N° 2 iniciado el 01/01/2019 y finalizado el 31/12/2019, correspondientes al “Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino” (PROCANOR), parcialmente financiado con recursos provenientes del Convenio de Préstamo FIDA N° 2000000642 y Donación N° 2000001444, suscripto el 13 de marzo de 2017 entre la Nación Argentina y el Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA).

**I- ESTADOS AUDITADOS**

- a) Estado de la Cuenta Especial al 31 de diciembre de 2019, expresado en EUROS (Caja de Ahorro N°                      del Banco de la Nación Argentina, (Sucursal Plaza de Mayo) por el Convenio de Préstamo FIDA N°.2000000642.
- b) Estado de la Cuenta Especial al 31 de diciembre de 2019, expresado en EUROS(Caja de Ahorro N°                      del Banco de la Nación Argentina, (Sucursal Plaza de Mayo) por la Donación N° 2000001444.

Los estados fueron preparados por la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales dependiente del Ministerio de Agricultura Ganadería y Pesca y son



## Auditoría General de la Nación

de su exclusiva responsabilidad y fueron presentados el 05/03/2020 en forma preliminar y el 02/07/2020 los definitivos. Los mismos se adjuntan y se identifican al solo efecto de nuestro dictamen, descriptos en el “*Anexo de identificación de Estados Financieros*”.

### **II- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA**

El examen fue practicado de conformidad con las Normas de Control Externo Gubernamental emitidas por la Auditoría General de la Nación, las cuales son compatibles con las de aceptación general en la República Argentina para la profesión contable y con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), y requerimientos específicos del FIDA incluyendo las pruebas y demás procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios.

### **III- OPINIÓN SIN SALVEDADES**

En opinión de esta Auditoría General de la Nación, los estados identificados en I- presentan razonablemente la disponibilidad de fondos de la Cuenta Especial del “Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino” al 31 de diciembre de 2019, así como las transacciones realizadas desde el inicio del Proyecto hasta esa fecha, de conformidad con los requisitos estipulados en el Contrato de Préstamo FIDA N° 2000000642 y Donación 2000001444 del 13/03/2017.

**CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 3 de septiembre de 2020.**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**  
**SOBRE EL ESTADO DE DESEMBOLSOS Y JUSTIFICACIONES DE GASTOS DEL**  
**“PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES**  
**FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO”(PROCANOR)**  
**CONVENIO DE PRÉSTAMO FIDA N° 2000000642 Y**  
**DONACIÓN N° 2000001444**  
**(Ejercicio N° 2 finalizado el 31/12/2019)**

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales para el Desarrollo de la Secretaría de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación.

La Auditoría General de la Nación, en su carácter de auditor externo independiente, informa acerca del examen practicado sobre la documentación que respalda al Estado de Desembolsos y Justificaciones de gastos al 31/12/2019, correspondientes al “Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino” (PROCANOR), parcialmente financiado con recursos provenientes del Convenio de Préstamo FIDA N° 2000000642 y Donación N° 2000001444, suscripto el 13 de marzo de 2017, entre la Nación Argentina y el Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA).

**I- ESTADOS AUDITADOS**

- a) Estado de Control de Desembolsos Recibidos y Justificaciones enviadas del Préstamo FIDA N° 2000000642 al 31/12/2019, expresado en euros.
- b) Estado de Control de Desembolsos Recibidos y Justificaciones enviadas de la Donación N° 200001444 al 31/12/2019, expresado en euros.

Los mencionados estados fueron preparados por la Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales dependiente del Ministerio de Agricultura Ganadería y Pesca y son de su exclusiva responsabilidad y fueron presentados el 05/03/2020 en forma preliminar y el 02/07/2020 los definitivos. Los mismos se adjuntan y se identifican al solo efecto de nuestro dictamen, descriptos en el “*Anexo de identificación de Estados*





## Auditoría General de la Nación

*Financieros”*

### **II- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA**

El examen fue practicado de conformidad con las Normas de Control Externo Gubernamental emitidas por la Auditoría General de la Nación, las cuales son compatibles con las de aceptación general en la República Argentina para la profesión contable y con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), y requerimientos específicos del FIDA incluyendo el análisis de la documentación de las justificaciones, la verificación de la elegibilidad de los gastos y demás procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios.

### **III- OPINIÓN SIN SALVEDADES**

En opinión de esta Auditoría General de la Nación, los estados identificados en I-correspondientes al “Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino” al 31 de diciembre de 2019 presentan razonablemente la información, de conformidad con los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 2000000642 y Donación N° 2000001444 del 13/03/2017.

**CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 3 de septiembre de 2020.**

**INFORME DE CLÁUSULAS CONTRACTUALES DEL**  
**“PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES**  
**FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO” (PROCANOR)**  
**CONVENIO DE PRÉSTAMO FIDA N° 2000000642 Y**  
**DONACIÓN N° 2000001444**  
**(Ejercicio N° 2 finalizado el 31/12/2019)**

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales para el Desarrollo de la Secretaría de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación.

Durante el transcurso de las verificaciones realizadas por el equipo de trabajo asignado a la auditoría del “Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino” (PROCANOR), por el ejercicio N° 2 finalizado el 31 de diciembre de 2019, se ha examinado la observancia y aplicación de las cláusulas contractuales de carácter contable-financiero contempladas en las diferentes secciones y anexos del Convenio de Préstamo FIDA N° 2000000642 y Donación N° 2000001444 de fecha 13/03/2017.

- 1) Sección B.1.: El Monto del Financiamiento está compuesto por el Préstamo FIDA, euros por veintidós millones seiscientos ochenta mil (EUR 22.680.000,00) y Donación euros trescientos diez mil (EUR 310.000,00).**

El total desembolsado al 31/12/2019 asciende a EUR 3.000.000 por el Préstamo FIDA y EUR 175.000 por la Donación, lo que representa un 13,23 % y al 56,45% de las fuentes de financiamiento respectivamente.

- 2) Sección B.6. Capital e Intereses. Pagaderos semestralmente el 1° de junio y el 1° de diciembre de cada año en EUR.**

**Verificada.** Se efectuaron pagos por intereses durante el ejercicio auditado de acuerdo al siguiente detalle:



## Auditoría General de la Nación

FECHA DE PAGO	MONTO EN EUR	CONCEPTO
19/06/19	6.498,89	Intereses
18/12/19	8.692,67	Intereses

**3) Sección B.9. Fondos de Contrapartida del Programa. Equivalentes a EUR 10.760.000,00.**

**Verificada.** Al 31/12/19 se aportaron fondos de contrapartida local por EUR 76.633,56. Al respecto se informa que durante el ejercicio no se realizaron aportes provinciales. Se aclara que el aporte provincial es tomado como un aporte complementario por fuera de la matriz de financiamiento del convenio de préstamo.

**4) Sección C.4. Fecha de cierre del Programa. Cinco años desde la entrada en vigor del Convenio.**

Se fijó como fecha de finalización del Programa el 12/03/22.

**5) Anexo 2 – Asignación de los recursos del Préstamo y Donación.**

La matriz original del Programa, según convenio firmado, siendo las categorías de gastos admisibles para el financiamiento se mantiene definido de la siguiente manera:

Categoría	Monto del Préstamo del (expresado en EUR)	Monto de la Donación FIDA (expresado en EUR)	Porcentaje de Financiación
<b>1- Capitalización de organizaciones de productores (donaciones)</b>	15.560.000	0,00	100% excluyendo los impuestos
<b>2a- Bienes, servicios e insumos para beneficiarios</b>	2.940.000	0,00	100% excluyendo los impuestos
<b>2b- Bienes, servicios e insumos para fortalecer a UEs nacionales y provinciales</b>	370.000	0,00	100% excluyendo los impuestos
<b>3- Asistencia técnica (Consultoría)</b>	1.750.000	310.000	100% excluyendo los impuestos
<b>4- Capacitación</b>	1.340.000	0,00	100% excluyendo los impuestos
<b>5- Créditos y fondos de garantía</b>	720.000	0,00	100% de gastos totales
<b>Total</b>	22.680.000	310.000	

**6) Art. III – La Institución Cooperante. Designación. Acuerdo de Cooperación.**

**No verificada.** De acuerdo a la información suministrada por el Programa no se ha definido la Institución Cooperante.

**7) Art. VII - Sección 7.01. Ejecución del Proyecto.**

Se puso a disposición los Ayuda Memoria de las Misiones de Supervisión del Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA), llevadas a cabo entre el 14 al 28 de mayo 2019, Revisión de Medio Término del 20 al 30 de agosto 2019 y Misión de Apoyo a la Implementación entre el 10 y 15 de noviembre 2019. Dichas misiones fue realizadas en forma conjunta para todos los Proyectos FIDA de la DIPROSE.

Los principales aspectos tratados para el Proyecto en cada una de estas misiones fueron:

- (1) Revisión del presupuesto PROCANOR: la Misión reconfirma la necesidad ya señalada por la Revisión de Medio Término (RMT) del PROCANOR de revisar y reestimar la capacidad de gasto y el relativo presupuesto en consideración del período (poco más de dos años) que queda para la implementación.
- (2) Un lento proceso de adhesión de las Provincias afectó el logro de una masa crítica de proyectos y hasta la fecha no hubo avances en la formalización de los convenios con las provincias. Si bien la DIPROSE informó que se encuentran en etapa muy avanzada los convenios con las Provincias de Chaco y de Corrientes, mientras que las provincias de Catamarca, Formosa, Jujuy, Misiones Salta, Santiago del Estero y Tucumán presentan atrasos en el proceso.

**8) Art. VII - Sección 7.01. – Planes Operativos Anuales del Proyecto.**

El Plan Operativo Anual para el periodo auditado fue remitido al FIDA el 22/03/19, el mencionado Organismo otorgó la No Objeción el 26/05/19.

**9) Art. VII - Sección 7.02 b) – Cuentas del Proyecto.**

**Verificada** Se procedió a las aperturas de las cuentas bancarias por parte de DIPROSE y las Unidades Ejecutoras Provinciales.



## Auditoría General de la Nación

**10) Art. VII – Sección 7.09 Acuerdos Subsidiarios.**

Durante la ejecución del Programa se ha firmado convenio con:

Provincia de Corrientes                      09/12/2019                      EUR 2.000.000,00

**11) Art. VIII - Sección 8.02 - Sistema de gestión de la información.**

**Verificada.** El Proyecto utiliza el Sistema UEPEX. Asimismo, se informó que se han implementado los módulos del SIG (Sistema Integral de Gestión).

**12) Art. VIII – Sección 8.03 - Informes de Revisiones.**

**Parcialmente verificada.** Se tuvo a la vista solo el Informe correspondiente al 1º semestre de 2019, presentado fuera de término el 28/02/2020, no constando la aprobación por parte del FIDA a dicho informe.

**CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 3 de septiembre de 2020.**

**MEMORANDO A LA DIRECCIÓN DEL**  
**“PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES**  
**FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO”(PROCANOR)**  
**CONVENIO DE PRÉSTAMO FIDA N° 2000000642 Y**  
**DONACIÓN N° 2000001444**  
**(Ejercicio N° 2 finalizado el 31/12/2019)**

Como resultado de la revisión practicada sobre los estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019, correspondientes al “Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino” (PROCANOR), financiado parcialmente con recursos del Convenio de Préstamo FIDA N° 2000000642 y Donación N° 2000001444 de fecha 13/03/2017, han surgido observaciones y recomendaciones sobre aspectos relativos a procedimientos administrativo-contables y del sistema de control interno vigentes del programa, que hemos considerado necesario informar para su conocimiento y acción futura.

Cabe destacar que el requerimiento de auditoría efectuado por la prestataria no tuvo como objetivo principal el análisis de sus controles administrativos, lo que hubiera conducido a un grado mayor de detalle en las observaciones que seguidamente se mencionan. Entendemos que la implementación de las recomendaciones, referidas a las observaciones detectadas al momento de nuestro trabajo en campo, contribuirá al mejoramiento de los sistemas de información y control existentes, de acuerdo con adecuadas prácticas en la materia.

Por otra parte, y al sólo efecto de guiar la lectura de este informe, listamos a continuación aquellas observaciones que consideramos tienen mayor relevancia:

Índice	Título
A.1	Ejecución.
B.1	Bancos.
B.3	ANR (Aportes no Reembolsables).



## Auditoría General de la Nación

### **A-OBSERVACIONES DEL EJERCICIO ANTERIOR NO SUBSANADAS AL 31/12/19**

#### **1- EJECUCIÓN:**

1. Según POA presentado por el ejercicio 2019 \$ 147.571.320,09 solo se ejecutó el 3,95 % según surge con la comparación de las inversiones del ejercicio que ascendieron a \$ 5.829.538,93. Cabe aclarar además que fue el segundo ejercicio auditado con muy baja ejecución.

#### **Comentarios de la Dirección:**

1. A la fecha de la auditoria solo se encontraba suscripto el Acuerdo Subsidiario de la provincia de Corrientes, específicamente el 09/12/2019, motivo por el cual no se pudo atender al objetivo del programa sobre familias rurales.

#### **Recomendaciones:**

Se deben realizar todas las acciones tendientes para regularizar la situación y poder dar alcanzar el objeto del programa.

#### **2- BANCOS:**

2. En las conciliaciones bancarias se incluyen partidas pendientes durante largos periodos, sin la correspondiente anulación o corrección de las mismas.

#### **Comentarios de la Dirección:**

2. Se toma en cuenta la observación, pero es importante destacar en relación a esto, que no es posible realizar los ajustes hasta tanto no se puedan identificar a qué se deben los movimientos, es por esto que se demora en ajustar los mismo.

En el caso de pagos no debitados, dado al impacto presupuestario, no se desafectan los pagos inmediatamente, se espera un tiempo prudencial si no corresponde a un error de registro.

#### **Recomendaciones:**

Realizar las conciliaciones bancarias recabando información para que se puedan validar los movimientos.

## **B- OBSERVACIONES DEL EJERCICIO**

### **1- BANCOS**

#### **Cuenta FIDA Banco Nación \$ CTA. 5517917**

1. En la conciliación bancaria se exponen varios movimientos que se contraponen contra un solo movimiento en el Extracto Bancario, generando una agrupación de montos, sin el detalle correspondiente de cada una de las mismas, siendo que en la conciliación no presentan la misma leyenda que permita la agrupación.
2. Tanto en la conciliación de enero como la de mayo presentan un movimiento correspondiente a “Pagos Contabilidad no Banco” que data del 12/9/2018, sin subsanarse por más de 6 meses.
3. Existe en la conciliación de septiembre un movimiento de larga data superior al año que se sigue exponiendo en la misma, sin la correspondiente corrección.

#### **Comentarios de la Dirección:**

1. Se debe a movimientos agrupados por la modalidad de pago por transferencias mediante el sistema de CD, que en el sistema UEPEX están expresados de forma individual. Estamos trabajando para poder incorporar dicha información en algún campo del registro.
2. Se toma en cuenta la observación, trataremos de ajustar los mecanismos necesarios para no dejar partidas pendientes durante largos periodos.
3. Se toma en cuenta la observación. El mismo fue subsanado durante el ejercicio 2020.

#### **Recomendaciones:**

Llevar una adecuada registración y mantener la misma actualizada. En el caso de transferencia la misma se pueden realizar en forma individual y lo que permite realizar un correcto control y seguimiento de las mismas





## Auditoría General de la Nación

### 2- CAPACITACIÓN, SEMINARIOS, CURSOS

- Foro III Corrientes (Catering, Salón, Alojamiento, Traslado) (CP 05/19) \$ 163.450,00

4. Del expediente escaneado y tenido a la vista, no se puede identificar el presupuesto correspondiente a la firma “Gran Hotel Guaraní”.

- V Foro Regional de PROCANOR en Jujuy (Catering, Salón, Alojamiento, Traslado) (CP 06/19)  
\$ 550.000,00

5. La primera solicitud de adquisición en “Equipamiento de Salón” es por agosto de 2018, fecha que no se corresponde con la del foro que es diciembre 2019.

- II Foro de la Cadena Hortícolas de la Provincia de Chaco (Catering, Salón, Alojamiento, Traslado) (CP 02/19)  
\$ 100.000,00

6. No se cuenta con constancia Bancaria de CBU, se adjunta una consulta de CBU practicada por ATM.

#### **Comentarios de la DIPROSE:**

4. Se adjunta el presupuesto solicitado, enviado por el "Gran Hotel Guaraní" en su correo electrónico de fecha 12/11/2019. Dado que en el mismo aclara que no cumple con las especificaciones técnicas solicitadas, ofreciendo el armado del salón en formato auditorio y no en 13 mesas de trabajo con capacidad de 6 participantes por mesa según circular modificatoria N°1 de fecha 11/11/2019, se le solicitó un nuevo pedido de presupuesto que cumpla con estas condiciones requeridas por el Proyecto, pero no hemos tenido respuesta por parte del oferente.
5. Se toma conocimiento de la observación remitida y se destaca que se debió a un error de tipeo en la solicitud de adquisición del área requirente, subsanada posteriormente en el envío de las solicitudes de presupuesto.
6. Se toma nota de la observación.

**Recomendaciones:**

Realizar controles exhaustivos a los procesos y que los mismos se ajusten a la normativa vigente.

**3- APORTES NO REEMBOLSABLES (ANR)****Observaciones Generales**

7. En la mayoría de los casos no se tuvo a la vista la documentación respaldatoria de las tierras que los beneficiarios declaran en sus fichas familiares (tierras privadas, tierras fiscales y Condominios hereditarios indivisos u Otras).
8. Los expedientes no poseen foliatura.

**Observaciones Particulares**

\$1.867.031,00

**Asociación Civil de Ferias Francas de la Provincia de Misiones**

9. No se verifica rendición del aporte a cargo de la Organización -\$276.000- (Pesos Doscientos Setenta y Seis Mil con 00/100) en los términos y alcances de lo estipulado en la Cláusula SEGUNDA del Convenio de Financiamiento suscripto entre las Partes con fecha 26 de diciembre de 2018.-

\$407.947,26

**Comunidad Aborigen QUETA.**

10. El formulario de caracterización organizacional no presenta firma autorizante por parte del proyecto.
11. La orden de compra no posee sello que abale la firma que presenta el formulario.

**Comentarios de la DIPROSE:**

7.
  - ✓ Inversiones fijas comunitarias: La tierra donde se realiza la inversión debe ser de propiedad o estar cedida a la Organización por el tiempo que dure la inversión.
  - ✓ Inversiones fijas intraprediales: Quien recibe la inversión debe ser titular o poseer la tierra



## Auditoría General de la Nación

durante el período en que dure la inversión.

En todos los casos se pide escritura o contrato de comodato o alquiler.

En el caso de organizaciones formales, suelen tener tierra cedida por el gobierno o comprada, las organizaciones informales suelen tener un comodato dado por el gobierno local o por algún beneficiario del proyecto.

En el caso de las personas físicas también presentan sucesiones o título de propiedad de la familia.

Se solicitará que un escribano dé fe que el comodante es propietario de la tierra siempre y cuando en el comodato presentado no se pueda constatar con documentación suficiente que el comodante sea dueño de la tierra, o no se adjunte “certificado de titularidad” expedido por el Registro de Propiedad Inmueble.

Las personas físicas, en algunas ocasiones también presentan inicio de trámites de tenencia de tierras ante organismo público provincial.

- ✓ Comunidades de Pueblos Originarios: En estos casos se solicita que la organización esté inscripta como Comunidad de Pueblos Originarios y presente el documento oficial por el que se le reconocen las tierras. *Comentario del Auditor: NO PROCEDENTE, simplemente se transcribió el deber ser sin dar respuesta concreta a nuestra observación.*

8. Se toma nota y se procederá a foliar
9. Actualmente el proyecto se encuentra en ejecución, por lo cual, al no realizar la verificación de la ejecución total, no se ha verificado el aporte de los beneficiarios que será de presentación obligatoria a la finalización del proyecto integral. *Comentario del Auditor: NO PROCEDENTE, a un año aproximadamente del aporte tendría que haberse convalidado y verificado parte de ellos.*
10. Se toma en cuenta la observación y se solicitará que se agregue la misma.
11. Se toma en cuenta la observación y se solicitará que se agregue sello a la misma.

### **Recomendaciones:**

Ajustar los gastos a la matriz del Convenio de préstamos aprobada.

#### **4- CONSULTORES**

##### **- LEY MARCO**

12. En el Expediente de un consultor, los TDR corresponden a otra persona (Archivo 0012).
13. Respecto a Las AP contabilizadas, existe un excedente en los valores acordes a los POAs anuales, a saber:

<b>PROY</b>	<b>AP</b>	<b>POA</b>
<b>642</b>	1.048.489,24	460.966,00

##### **Comentarios de la DIPROSE**

12. Corresponde a un error en la carga de la documentación, se reforzarán los controles
13. La diferencia se debe a que el POA informado originalmente al Organismo Financiador sufre variaciones a lo largo del ejercicio, ya que se trata de una planificación y la misma es dinámica, y cambia de acuerdo al contexto. En este caso puntualmente, la diferencia está justificada en parte a las paritarias y en posibles recategorizaciones de la grilla de los consultores.

##### **- Observaciones Decreto 1109**

14. Al momento de realizada la auditoría, no se tuvo a la vista la documentación correspondiente para la evaluación referente a la selección de los consultores.
15. En ningún caso se tuvo a la vista documentación que certifique la transferencia de los fondos al consultor.

##### **Comentarios de la DIPROSE**

14. La documentación de selección de los consultores se encuentra en físico en las oficinas de la DIPROSE, por lo que será puesta a disposición una vez finalizado el aislamiento social preventivo y obligatorio.
15. Los comprobantes de transferencias de fondos de los consultores, se encuentran en la



## Auditoría General de la Nación

Dirección General de Administración del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca, lugar en el que se efectúan las mismas.

Cabe aclarar que, en los Expedientes GDE de cada consultor, solo se adjunta hasta la Orden de Pago, documento que habilita a la transferencia de fondos. Debido a que esto se paga por CUT, hay un solo recibo que puede incluir varios pagos, y que por el sistema e-sidif (sistema que utiliza la administración pública en general) se puede vincular esa orden de pago (denominado PG en el e-sidif) con el recibo (denominado RC en el e-sidif).

Asimismo, estamos trabajando con la DGA del MAGyP para contar con dicha información para el ejercicio 2020.

### **Recomendaciones:**

Mantener archivos completos y ordenados con su documentación de respaldo correspondiente.

**CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 3 de septiembre de 2020.**

**DECLARACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA DEL**  
**“PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES**  
**FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO” (PROCANOR)**  
**CONVENIO DE PRÉSTAMO FIDA N° 2000000642 Y DONACIÓN N° 2000001444**  
**(Ejercicio N° 2 finalizado el 31/12/2019)**

Al Señor Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales para el Desarrollo  
de la Secretaría de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación.

Como queda establecido en el respectivo dictamen, el examen fue realizado de conformidad con las Normas de Control Externo Gubernamental emitidas por la Auditoría General de la Nación, las cuales son compatibles con las de aceptación general en la República Argentina para la profesión contable y con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), incluyendo los siguientes procedimientos:

- a) Comparación de las cifras de los estados financieros con registros contables y documentación respaldatoria que le da sustento.
- b) Cotejo de las acumulaciones de las transacciones del ejercicio contra los documentos que les dieron origen.
- c) Test o prueba de transacciones.
- d) Reconciliaciones bancarias.
- e) Circularizaciones a terceros.
- f) Análisis de contratación, legajos, pagos, y existencia de informes de consultoría.
- g) Análisis de legajos de Aportes No Reembolsables (ANR).
- h) Análisis de la naturaleza, elegibilidad y justificación de los gastos.
- i) Análisis de los ingresos y egresos efectuados a través de las cuentas bancarias del Proyecto.
- j) Análisis de procesos comparativos de precios.
- k) Otros procedimientos de control en la medida que se los consideró necesarios en las circunstancias, adaptándolos a la naturaleza específica de la actividad auditada.



## Auditoría General de la Nación

El alcance del examen comprendió, entre otros:

- 100% de los orígenes de fondos ingresados durante el ejercicio finalizado el 31/12/2019; y  
42,35 % de las inversiones conforme el siguiente detalle:

<b>Categorías</b>	<b>Aplicaciones 2019 en EUR</b>	<b>% de incidencia Categoría/Total aplicaciones</b>	<b>Muestra en EUR</b>	<b>% de incidencia de muestra/Categoría</b>
<b>1- Capitalización de Organizaciones de Productores (Donaciones)</b>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>2.1- Bienes, Servicios e Insumos para beneficiarios</b>	229.110,83	66,70%	117.078,90	51,10%
<b>2.2- Bienes, Servicios e Insumos para Fortalecer a Ues Nacionales y Provinciales</b>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>3- Asistencia Técnica (Consultorías)</b>	57.129,80	16,63%	0,00	0,00%
<b>4- Capacitación</b>	8.945,18	2,60%	0,00	0,00%
<b>5- Crédito y fondos de garantía</b>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>6- Salarios</b>	45.412,92	13,22%	28.377,39	62,49%
<b>7- Gastos Operativos</b>	2.885,86	0,84%	0,00	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>343.484,59</b>	<b>100,00%</b>	<b>145.456,29</b>	<b>42,35%</b>

**CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 3 de septiembre de 2020.**

**Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca  
DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES –  
DIPROSE**

**Balance General y Estados Financieros  
por el ejercicio comprendido entre el  
01 de enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

**PRÉSTAMO FIDA 642  
DONACIÓN FIDA 1444**

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES  
FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
PROCANOR**

IF-2020-41363313-APN-DGPYPSYE#MAGYP



# ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
PROCANOR**

Préstamo FIDA N° 2000000642-AR

Donación FIDA N° 2000001444-AR

**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

Correspondiente al período entre el 01/01/19 y el 31/12/19

Cifras expresadas en euros

	Movimientos del ejercicio	Acumulado al 31/12/2018	Acumulado al 31/12/2019
<b>Saldo al Inicio del ejercicio</b>	-		
<b>ORIGENES DE FONDOS:</b>	<b>1.668.164,08</b>	<b>1.596.514,83</b>	<b>3.264.678,91</b>
Desembolsos FIDA recibidos (Nota 7)	1.600.000,00	1.575.000,00	3.175.000,00
Aporte Nacional (Nota 4)	55.965,72	20.667,84	76.633,56
Aporte Provincial (Nota 4)	-	-	-
Aporte Privado (Nota 4)	11.872,70	-	11.872,70
Otros ( Anexo 1) Fuente Local	-	-	-
Otros ( Anexo 1) Fuente externa	-	-	-
Retenciones a depositar FIDA (Anexo I)	325,66	846,99	1.172,65
Retenciones a depositar Ap. Local (Anexo I)	-	-	-
<b>APLICACIONES:</b>	<b>344.358,34</b>	<b>16.023,94</b>	<b>360.382,28</b>
Ejecución FIDA (Nota 9)	269.003,75	15.886,41	284.890,17
Ejecución Aporte Nacional (Nota 9)	74.480,84	137,53	74.618,37
Ejecución Aporte Provincial (Nota 9)	-	-	-
<b>Subtotal Ejecución</b>	<b>343.484,59</b>	<b>16.023,94</b>	<b>359.508,53</b>
Créditos (Nota 5) Aporte local	-	-	-
Créditos (Nota 5) FIDA	873,75	-	873,75
Convenios (Nota 5) Aporte local	-	-	-
Otros (Notas 10)	-	-	-
Ajuste			0,01
<b>Fondos al cierre del Período</b>	<b>1.323.805,74</b>	<b>1.580.490,88</b>	<b>2.904.296,63</b>
<b>Fondos FIDA al cierre del Período (Nota 2)</b>			<b>2.890.408,75</b>
<b>Fondos Local al cierre del Período (Nota 2)</b>			<b>13.887,88</b>
<b>Diferencia</b>			<b>-</b>

ESTADO DE INVERSIONES  
Por Categorías

PROYECTO/CONVENIO  
Periodo de revisión:  
Proyecto: FIDA 642  
Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019  
(cifras en EUR\*)

Nro. (*)	Categoría de Inversión Nombre (*)	Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL		SALDO RESPONSABLE	
		Otros	FIDA	Otros	FIDA	Otros	FIDA	Otros	FIDA	Otros	FIDA
8	PROCANOR PRESTAMO	22,890,000.00	10,760,000.00	16,886.41	137.63	221,432.03	74,326.62	237,318.45	74,464.16	22,442,881.55	10,686,536.85
8.1,1	1. Capitalización de organizaciones de productores (donaciones)	15,590,000.00	5,440,000.00	-	-	-	-	11,872.70	11,872.70	15,500,000.00	5,440,000.00
8.2,1	2.1. Bienes, servicios e insumos para fortalecer a UEs	3,340,000.00	3,340,000.00	-	-	217,238.13	11,872.70	-	-	3,340,000.00	3,340,000.00
8.2,2	2.2. Bienes, servicios e insumos para fortalecer a UEs	3,340,000.00	3,340,000.00	-	-	-	-	-	-	3,340,000.00	3,340,000.00
8.2,3	3. Asistencia Técnica (consultorías)	598,457.00	598,457.00	-	-	9,558.08	-	16,592.07	-	1,750,000.00	598,457.00
8.4,1	4. Capacitación	1,750,000.00	-	7,446.88	-	5,945.18	-	-	-	1,750,000.00	-
8.6,1	6. Crédito y fondos de garantías	720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	720,000.00	-
8.6,1	6. Salarios	3,645,314.00	-	-	-	45,412.92	-	45,412.92	-	-	-
8.7,1	7. Gastos Operativos	724,686.00	-	8,439.53	137.63	7,482.91	-	3,688.25	7,620.44	3,599,901.08	717,265.56
	TOTAL	22,890,000.00	10,760,000.00	16,886.41	137.63	221,432.03	74,326.62	237,318.45	74,464.16	22,442,881.55	10,686,536.85
	TOTAL OTROS + A. LOCAL	33,440,000.00	-	16,023.84	-	0.75	265,758.64	0.76	317,763.59	33,176,217.81	-
	PARI PASU	0.68	0.00%	0.88	0.01	0.75	0.32	0.76	0.34	0.68	0.00%

PROYECTO/CONVENIO  
Periodo de revisión:  
Proyecto: FIDA 1444  
Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019  
(cifras en EUR\*)

Nro. (*)	Categoría de Inversión Nombre (*)	Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL		SALDO RESPONSABLE	
		Otros	FIDA	Otros	FIDA	Otros	FIDA	Otros	FIDA	Otros	FIDA
8	PROCANOR DONACION	310,000.00	-	-	-	47,571.72	154.23	47,571.72	154.23	262,428.28	(154.23)
8.1,1	1. Capitalización de organizaciones de productores (donaciones)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.2,1	2.1. Bienes, servicios e insumos para fortalecer a UEs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.2,2	2.2. Bienes, servicios e insumos para fortalecer a UEs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.2,3	3. Asistencia Técnica (consultorías)	310,000.00	-	-	-	47,571.72	-	47,571.72	-	262,428.28	-
8.4,1	4. Capacitación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.6,1	6. Crédito y fondos de garantías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.6,1	6. Salarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.7,1	7. Gastos Operativos	-	-	-	-	-	154.23	-	154.23	-	(154.23)
	TOTAL	310,000.00	-	-	-	47,571.72	154.23	47,571.72	154.23	262,428.28	(154.23)
	TOTAL OTROS + A. LOCAL	310,000.00	-	-	-	47,571.72	154.23	47,571.72	154.23	262,428.28	(154.23)
	PARI PASU	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	99.68%	0.32%	99.68%	0.32%	100.00%	-40.00%

PROYECTO/CONVENIO  
Periodo de revisión:  
Proyecto: FIDA UNIFICADO  
Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019  
(cifras en EUR\*)

Nro.	Categoría de Inversión Nombre	Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL		SALDO RESPONSABLE	
		Otros	FIDA	Otros	FIDA	Otros	FIDA	Otros	FIDA	Otros	FIDA
8	PROCANOR UNIFICADO	22,890,000.00	10,760,000.00	16,886.41	137.63	285,003.76	74,460.85	294,490.17	74,818.38	22,705,109.63	10,686,381.62
8.1,1	1. Capitalización de organizaciones de productores (donaciones)	15,590,000.00	5,440,000.00	-	-	-	-	11,872.70	11,872.70	15,500,000.00	5,440,000.00
8.2,1	2.1. Bienes, servicios e insumos para fortalecer a UEs	3,340,000.00	3,340,000.00	-	-	217,238.13	11,872.70	-	-	3,340,000.00	3,340,000.00
8.2,2	2.2. Bienes, servicios e insumos para fortalecer a UEs	3,340,000.00	3,340,000.00	-	-	-	-	-	-	3,340,000.00	3,340,000.00
8.2,3	3. Asistencia Técnica (consultorías)	598,457.00	598,457.00	-	-	9,558.08	-	16,592.07	-	1,750,000.00	598,457.00
8.4,1	4. Capacitación	1,750,000.00	-	7,446.88	-	5,945.18	-	-	-	1,750,000.00	-
8.6,1	6. Crédito y fondos de garantías	720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	720,000.00	-
8.6,1	6. Salarios	3,645,314.00	-	-	-	45,412.92	-	45,412.92	-	-	-
8.7,1	7. Gastos Operativos	724,686.00	-	8,439.53	137.63	7,482.91	-	3,688.25	7,747.67	3,599,901.08	716,911.33
	TOTAL	22,890,000.00	10,760,000.00	16,886.41	137.63	285,003.76	74,460.85	294,490.17	74,818.37	22,705,109.63	10,686,381.63
	TOTAL OTROS + A. LOCAL	33,750,000.00	-	16,023.84	-	0.75	343,484.59	0.76	359,598.93	33,390,481.47	-

**ESTADO DE INVERSIONES**  
**Por Componentes**

**PROYECTO/CONVENIO**

Proyecto FIDA 642

**Periodo de revisión:**

Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019

(cifras en EUR\*)

Categoría de Inversión		Inversiones Acumuladas al cierre del Ej. Anterior		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO	
Nro. (**)	Nombre (**)	Otros	Aporte Local	Otros	Aporte Local	FIDA	Aporte Local
		(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)
<b>8.642</b>	<b>PROCANOR PRÉSTAMO</b>	<b>15.886,41</b>	<b>137,53</b>	<b>221.432,03</b>	<b>74.326,62</b>	<b>237.318,45</b>	<b>74.464,15</b>
8.642.1	Desarrollo de Mercados Incluyentes	15.886,41	-	23.728,19	-	39.614,60	-
8.642.2	Fortalecimiento de las Organizaciones	-	-	194.015,59	13.346,54	194.015,59	13.346,54
8.642.3	Desarrollo Productivo	-	-	-	-	-	-
8.642.4	Gestión del Programa	-	137,53	3.688,25	60.980,08	3.688,25	61.117,61
	<b>TOTAL</b>	<b>15.886,41</b>	<b>137,53</b>	<b>221.432,03</b>	<b>74.326,62</b>	<b>237.318,45</b>	<b>74.464,14</b>
<b>TOTAL FIDA + A. LOCAL</b>		<b>16.023,94</b>		<b>295.758,65</b>		<b>311.782,59</b>	
<b>PARI PASSU</b>		<b>99,14%</b>	<b>0,86%</b>	<b>74,87%</b>	<b>25,13%</b>	<b>76,12%</b>	<b>23,88%</b>

**PROYECTO/CONVENIO**

Proyecto FIDA 1444

**Periodo de revisión:**

Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019

(cifras en EUR\*)

Categoría de Inversión		Inversiones Acumuladas al cierre del Ej. Anterior		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO	
Nro. (**)	Nombre (**)	Otros	Aporte Local	Otros	Aporte Local	FIDA	Aporte Local
		(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)
<b>8.1444</b>	<b>PROCANOR DONACION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.571,72</b>	<b>154,23</b>	<b>47.571,72</b>	<b>154,23</b>
8.1444.1	Desarrollo de Mercados Incluyentes	-	-	47.571,72	-	47.571,72	-
8.1444.2	Fortalecimiento de las Organizaciones	-	-	-	-	-	-
8.1444.3	Desarrollo Productivo	-	-	-	-	-	-
8.1444.4	Gestión del Programa	-	-	-	154,23	-	154,23
	<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.571,72</b>	<b>154,23</b>	<b>47.571,72</b>	<b>154,23</b>
<b>TOTAL FIDA + A. LOCAL</b>		<b>-</b>		<b>47.725,94</b>		<b>47.725,94</b>	
<b>PARI PASSU</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>99,68%</b>	<b>0,32%</b>	<b>99,68%</b>	<b>0,32%</b>

**PROYECTO/CONVENIO**

**Proyecto FIDA UNIFICADO**

**Periodo de revisión:**

Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019

(cifras en EUR)

Categoría de Inversión		Inversiones Acumuladas al cierre del Ej. Anterior		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO	
Nro. (**)	Nombre (**)	FIDA	Aporte Local	FIDA	Aporte Local	FIDA	Aporte Local
		(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)
<b>8.642/1444</b>	<b>PROCANOR UNIFICADO</b>	<b>15.886,41</b>	<b>137,53</b>	<b>269.003,75</b>	<b>74.480,85</b>	<b>284.890,17</b>	<b>74.618,38</b>
8.642/1444.1	Desarrollo de Mercados Incluyentes	15.886,41	-	71.299,91	-	87.186,32	-
8.642/1444.2	Fortalecimiento de las Organizaciones	-	-	194.015,59	13.346,54	194.015,59	13.346,54
8.642/1444.3	Desarrollo Productivo	-	-	-	-	-	-
8.642/1444.4	Gestión del Programa	-	137,53	3.688,25	61.134,31	3.688,25	61.271,83
	<b>TOTAL</b>	<b>15.886,41</b>	<b>137,53</b>	<b>269.003,75</b>	<b>74.480,84</b>	<b>284.890,17</b>	<b>74.618,37</b>
<b>TOTAL FIDA + A. LOCAL</b>		<b>16.023,94</b>		<b>343.484,59</b>		<b>359.508,54</b>	
<b>PARI PASSU</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>78,32%</b>	<b>21,68%</b>	<b>79,24%</b>	<b>20,76%</b>

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE  
ARGENTINO  
(PROCANOR)**

**Préstamo FIDA N° 2000000642-AR  
Donación FIDA N° 2000001444-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Correspondiente al periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

**NOTA 1 . OBJETIVOS Y NATURALEZA DEL PROGRAMA**

El Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino, se ejecuta en el ámbito de la Dirección de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DIPROSE), dependiente del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca de la Nación, mediante Convenio de Préstamo N° 200000642 y Donación 2000001444 suscripto el 13 de marzo de 2017 entre la República Argentina y el Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA).

El Programa realizará acciones de alcance nacional, tales como contribuir al desarrollo de cadenas de valor emergentes y dinámicas, con importante presencia relativa de productores familiares, reduciendo limitaciones de información, de mercados, de recursos humanos, y de servicios financieros y tecnologías apropiadas; b) promover el desarrollo de negocios conjuntos entre organizaciones de pequeños productores y empresas procesadoras y comerciales; c) fortalecer las capacidades de organizaciones de los productores familiares para realizar actividades de organización de la oferta de productos y logística; d) promover la participación de mujeres, jóvenes y comunidades originarias en las organizaciones y actividades apoyados por el Programa; e) reducir riesgos y mejorar la sustentabilidad de la producción primaria a través de un mayor y mejor acceso a la tierra por los pequeños productores participantes; f) incrementar las capacidades de producción e innovación de los productores familiares en las cadenas de valor priorizadas, aumentando en forma sostenible la productividad, calidad y volúmenes de producción; y g) mejorar el acceso a financiamiento por parte de los productores y sus organizaciones en las cadenas de valor priorizadas en las provincias de Catamarca, Jujuy, Salta, Corrientes, Chaco, y Misiones.

El objetivo general del Programa es contribuir a mejorar la inserción de los pequeños productores y productoras en cadenas de valor en condiciones beneficiosas y sostenibles.

El período de ejecución del Convenio de Préstamo desde la entrada en vigor, el 13/03/2017 y el quinto aniversario desde la misma, es decir el 12/03/2022.

Cabe destacar que a la fecha del presente cierre existen avances considerables en la gestión de los convenios de ejecución provinciales, los cuales serán con deuda provincial.

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO**  
**PROCANOR**  
**Préstamo FIDA N° 2000000642**  
**Donación FIDA N° 2000001444**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019  
 Cifras expresadas en pesos y euros

**NOTA 2: Fuente de Fondos**

Las fuentes de fondos del Programa están compuestas por:

- \* Desembolsos del Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA), conforme al Convenio de Financiación N° 2000000642 en concepto de préstamo y N° 2000001444 en concepto de donación, firmados entre la Nación Argentina y el citado Organismo.
- \* Aportes de la Nación Argentina, efectuados por el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca.
- \* Aporte de las provincias adheridas al Programa.

**La composición de los fondos al cierre del período era la siguiente:**

Descripción	EUR al 31-12-19 FIDA 642	\$ al 31-12-19 FIDA 642	EUR al 31-12-18 FIDA 642	\$ al 31-12-18 FIDA 642
	1.745.130,00	116.666.826,86	1.381.177,00	59.169.622,68
	1.027.426,59	65.462.824,49	24.313,88	864.492,39
	-	-	-	-
2 - Catamarca	-	-	-	-
3 - Chaco	-	-	-	-
4 - Corrientes	-	-	-	-
5 - Formosa	-	-	-	-
6 - Jujuy	-	-	-	-
7 - Misiones	-	-	-	-
8 - Salta	-	-	-	-
9 - La Rioja	-	-	-	-
10 - Tucumán	-	-	-	-
<b>cuenta \$ Aporte local provincias</b>				
2 - Catamarca	-	-	-	-
3 - Chaco	-	-	-	-
4 - Corrientes	-	-	-	-
5 - Formosa	-	-	-	-
6 - Jujuy	-	-	-	-
7 - Misiones	-	-	-	-
8 - Salta	-	-	-	-
9 - La Rioja	-	-	-	-
10 - Tucumán	-	-	-	-
<b>Saldos al Cierre</b>	<b>2,772,556,59</b>	<b>182,129,651,35</b>	<b>1,405,490,88</b>	<b>60,034,115,07</b>

Descripción	EUR al 31-12-19 FIDA 1444	\$ al 31-12-19 FIDA 1444	EUR al 31-12-18 FIDA 1444	\$ al 31-12-18 FIDA 1444
	124.237,00	8.305.591,31	175.000,00	7.497.000,00
	7.503,03	402.482,49	-	-
	-	-	-	-
<b>Saldos al Cierre</b>	<b>131.740,03</b>	<b>8.708.073,80</b>	<b>175.000,00</b>	<b>7.497.000,00</b>

**RESUMEN FIDA 642 / 1444 unificado**

Descripción	EUR al 31-12-19	\$ al 31-12-19	EUR al 31-12-18	\$ al 31-12-18
	1.745.130,00	116.666.826,86	1.381.177,00	59.169.622,68
	1.027.426,59	65.462.824,49	24.313,88	864.492,39
	124.237,00	8.305.591,31	175.000,00	7.497.000,00
	7.503,03	402.482,49	-	-
	-	-	-	-
2 - Catamarca	-	-	-	-
3 - Chaco	-	-	-	-
4 - Corrientes	-	-	-	-
5 - Formosa	-	-	-	-
6 - Jujuy	-	-	-	-
7 - Misiones	-	-	-	-
8 - Salta	-	-	-	-
9 - La Rioja	-	-	-	-
10 - Tucumán	-	-	-	-

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
PROCANOR**

**Préstamo FIDA N° 2000000642  
Donación FIDA N° 2000001444**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

**Cifras expresadas en pesos y euros**

<b>cuenta \$ Aporte local provincias</b>	-	-	-	-
2 - Catamarca	-	-	-	-
3 - Chaco	-	-	-	-
4 - Corrientes	-	-	-	-
5 - Formosa	-	-	-	-
6 - Jujuy	-	-	-	-
7 - Misiones	-	-	-	-
8 - Salta	-	-	-	-
9 - La Rioja	-	-	-	-
10 - Tucumán	-	-	-	-
<b>Saldos al Cierre</b>	<b><u>2.904.296,62</u></b>	<b><u>190.837.725,15</u></b>	<b><u>1.580.490,88</u></b>	<b><u>67.531.115,07</u></b>

**La composición al cierre del período era la siguiente:**

<b>Descripción 642</b>	<b>Fondos PRÉSTAMO</b>	<b>Fondos Local</b>	<b>EUR al 31-12-19</b>
	1.745.130,00	-	1.745.130,00
	1.017.411,48	10.015,12	1.027.426,60
	-	-	-
2 - Catamarca	-	-	-
3 - Chaco	-	-	-
4 - Corrientes	-	-	-
5 - Formosa	-	-	-
6 - Jujuy	-	-	-
7 - Misiones	-	-	-
8 - Salta	-	-	-
9 - La Rioja	-	-	-
10 - Tucumán	-	-	-
<b>cuenta \$ Aporte local provincias</b>			
2 - Catamarca	-	-	-
3 - Chaco	-	-	-
4 - Corrientes	-	-	-
5 - Formosa	-	-	-
6 - Jujuy	-	-	-
7 - Misiones	-	-	-
8 - Salta	-	-	-
9 - La Rioja	-	-	-
10 - Tucumán	-	-	-
<b>Saldos al Cierre</b>	<b><u>2.762.541,48</u></b>	<b><u>10.015,12</u></b>	<b><u>2.772.556,60</u></b>
<b>Descripción 1444</b>	<b>Fondos DONACIÓN</b>	<b>Fondos Local</b>	<b>EUR al 31-12-19</b>
	124.237,00	-	124.237,00
	3.630,27	3.872,76	7.503,03
<b>Caja Chica DIPROSE</b>	-	-	-
<b>Saldos al Cierre</b>	<b><u>127.867,27</u></b>	<b><u>3.872,76</u></b>	<b><u>131.740,03</u></b>



PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
PROCANOR

Préstamo FIDA N° 2000000642

Donación FIDA N° 2000001444

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019

Cifras expresadas en pesos y euros

RESUMEN FIDA 642 / 1444 unificado

Descripción	Fondos FIDA	Fondos Local	EUR al 31-12-19
	1.745.130,00	-	1.745.130,00
	1.017.411,48	10.015,12	1.027.426,60
	124.237,00	-	124.237,00
	3.630,27	3.872,76	7.503,03
	-	-	-
2 - Catamarca	-	-	-
3 - Chaco	-	-	-
4 - Corrientes	-	-	-
5 - Formosa	-	-	-
6 - Jujuy	-	-	-
7 - Misiones	-	-	-
8 - Salta	-	-	-
9 - La Rioja	-	-	-
10 - Tucumán	-	-	-
<b>cuenta \$ Aporte local provincias</b>			
2 - Catamarca	-	-	-
3 - Chaco	-	-	-
4 - Corrientes	-	-	-
5 - Formosa	-	-	-
6 - Jujuy	-	-	-
7 - Misiones	-	-	-
8 - Salta	-	-	-
9 - La Rioja	-	-	-
10 - Tucumán	-	-	-
<b>Saldos al Cierre</b>	<b>2.890.408,75</b>	<b>13.887,88</b>	<b>2.904.296,63</b>

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE  
ARGENTINO  
(PROCANOR)  
Préstamo FIDA N° 2000000642-AR  
Donación FIDA N° 2000001444-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

**NOTA 3: BASES Y CRITERIOS DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CRITERIOS DE VALUACION:**

**3.1 Normas Contables Aplicadas**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y los lineamientos del FIDA y las disposiciones del Convenio de Préstamo 642-AR y Donación 1444-AR.

Se describen a continuación las principales políticas contables adoptadas por el Proyecto para la preparación de los estados financieros:

- a) Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados por el criterio de lo percibido. Salvo en aquellas partidas que se considere importante dejar identificado el pasivo existente, como las deudas fiscales y los préstamos de o hacia otros proyectos.
- b) La totalidad de las transacciones realizadas por el Proyecto se registran a través del Sistema UEPEX, sistema de gestión y contabilidad de uso obligatorio para las Unidades Ejecutoras de Proyectos Financiados por Organismos Internacionales de Crédito. Los registros se efectúan en Pesos Argentinos y son convertidos a moneda extranjera (Dólares/Euros) también a través del Sistema UEPEX.
- c) El valor de los activos fijos adquiridos con fondos del Programa se contabilizan por su costo de adquisición. En la contabilidad del Programa no se registra depreciación de dichos activos.

**3.2 Metodología de Conversión**

Los estados financieros se presentan expresados Euros, utilizando el método de “primero entrado – primero salido” (FIFO, por sus siglas en inglés), aplicando para los gastos e inversiones realizados en pesos idéntico tipo de cambio del momento del pase de fondos de la cuenta especial a la cuenta operativa y de los aportes recibidos, hasta agotar su saldo. A partir de ese momento, aplica el mismo tipo de cambio que el de la conversión del siguiente pase de fondos o aportes recibidos y así sucesivamente.

En tal sentido, los estados financieros surgen de convertir a Euros la información financiera llevada por el Proyecto en pesos argentinos, mediante el Sistema UEPEX, de acuerdo con los siguientes criterios:

- a) Banco en moneda extranjera: los ingresos a la Cuenta Especial se valúan al tipo de cambio comprador del BNA correspondiente a la fecha de acreditación en la cuenta especial.
- b) Banco en moneda local: los pagos con fondos FIDA se convierten a euros al tipo de cambio del momento del pase de fondos a la cuenta operativa en pesos, hasta agotar su saldo.
- c) Fondos de Contraparte: los pagos se convierten en euros al tipo de cambio del primer día hábil del mes.

La relación del tipo de cambio entre el Peso Argentino (\$) y el Euro al 31 de diciembre de 2019, según cotización del Banco de la Nación Argentina tipo divisas - comprador es 1 USD = \$ 59,69.-

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO**  
**PROCANOR**  
**Préstamo FIDA N° 200000642-AR**  
**Donación FIDA N° 2000001444-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019  
 Cifras expresadas en euros

**NOTA 4 - APORTES LOCALES**

La evolución de los aportes locales durante el ejercicio han sido los siguientes:

**APORTES NACIONALES FIDA 642:**

	EUR		
	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS NETOS	SALDOS FINALES
MAGYP	20.667,84	218,45	20.886,29
PERSONAL DE PLANTA	-	21.515,65	21.515,65
CONSULTORES DECRETO 1109/17	-	23.897,27	23.897,27
VIÁTICOS MAGYP	-	1.075,61	1.075,61
PASAJES MAGYP	-	5.231,75	5.231,75
<b>TOTALES</b>	<b>20.667,84</b>	<b>51.938,73</b>	<b>72.606,57</b>

**APORTES NACIONALES 1444:**

	EUR		
	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS NETOS	SALDOS FINALES
MAGYP	-	4.026,99	4.026,99
<b>TOTALES</b>	<b>-</b>	<b>4.026,99</b>	<b>4.026,99</b>

<b>TOTAL APORTES NACIONALES</b>	<b>20.667,84</b>	<b>55.965,72</b>	<b>76.633,56</b>
---------------------------------	------------------	------------------	------------------

**APORTES PRIVADOS FIDA 642:**

	EUR		
	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS NETOS	SALDOS FINALES
ANR Aporte Privado	-	11.872,70	11.872,70
	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>-</b>	<b>11.872,70</b>	<b>11.872,70</b>

**APORTES PROVINCIALES FIDA 642:**

	EUR		
	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS NETOS	SALDOS FINALES
2 - Catamarca	-	-	-
3 - Chaco	-	-	-
4 - Corrientes	-	-	-
5 - Formosa	-	-	-
6 - Jujuy	-	-	-
7 - Misiones	-	-	-
8 - Salta	-	-	-
9 - La Rioja	-	-	-
10 - Tucumán	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
PROCANOR  
Préstamo FIDA N° 2000000642-AR  
Donación FIDA N° 2000001444-AR

Cifras expresadas en pesos y euros

NOTA 5 - CONVENIOS Y ANTICIPOS A RENDIR - FONDOS FIDA

El Programa ha otorgado anticipos a fin de solventar gastos correspondientes al Programa.  
Al 31-12-2019 no existen Cartas Acuerdos firmadas con otros organismos.

FONDOS del PRÉSTAMO	Saldo inicial \$ al 31/12/2018	Saldo inicial EUR	Débitos del periodo \$	Débitos del periodo EUR	Créditos del periodo \$	Créditos del periodo EUR	Saldo Contabilidad EUR	Saldo Contabilidad \$
FIDA 642	1	2	3	4	5	6	2+4-6	1+3-5
ANTICIPOS Y OTROS GASTOS A RENDIR								
1 - UEC	-	-	54.107,25	1.046,45	46.733,50	906,37	140,08	7.373,75
TOTALES	-	-	54.107,25	1.046,45	46.733,50	906,37	140,08	7.373,75

FONDOS de la DONACIÓN	Saldo inicial \$ al 31/12/2018	Saldo inicial EUR	Débitos del periodo \$	Débitos del periodo EUR	Créditos del periodo \$	Créditos del periodo EUR	Saldo Contabilidad EUR	Saldo Contabilidad \$
FIDA 1444	1	2	3	4	5	6	2+4-6	1+3-5
ANTICIPOS Y OTROS GASTOS A RENDIR								
1 - UEC	-	-	49.489,50	774,53	2.584,50	40,86	733,67	46.905,00
TOTALES	-	-	49.489,50	774,53	2.584,50	40,86	733,67	46.905,00
TOTAL ANTICIPOS A RENDIR UNIFICADO	-	-	103.596,75	1.820,98	49.318,00	947,23	873,75	54.278,75

PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
 PROCANOR  
 Préstamo FIDA N° 2000000642-AR  
 Donación FIDA N° 2000001444-AR

Cifras expresadas en pesos y euros

NOTA 5 - CONVENIOS y ANTICIPOS A RENDIR .  
 El Programa ha otorgado anticipos a fin de solventar gastos correspondientes al Programa.  
 Al 31-12-2019 no existen Cartas Acuerdos firmadas con otros organismos.

CONTRAPARTE LOCAL FIDA 642	Saldo inicial \$ al 31/12/2018	Saldo inicial EUR	Débitos del período \$	Débitos del período EUR	Créditos del período \$	Créditos del período EUR	Saldo Contabilidad EUR	Saldo Contabilidad \$
	1	2	3	4	5	6	2+4-6	1+3-5
ANTICIPOS Y OTROS GASTOS A RENDIR								
1 - UEC	-	-	8.216,00	355,79	8.216,00	355,79	-	-
TOTALES	-	-	8.216,00	355,79	8.216,00	355,79	-	-

CONTRAPARTE LOCAL FIDA 1444	Saldo inicial \$ al 31/12/2018	Saldo inicial EUR	Débitos del período \$	Débitos del período EUR	Créditos del período \$	Créditos del período EUR	Saldo Contabilidad EUR	Saldo Contabilidad \$
	1	2	3	4	5	6	2+4-6	1+3-5
ANTICIPOS Y OTROS GASTOS A RENDIR								
1 - UEC	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL ANTICIPOS A RENDIR UNIFICADO	-	-	8.216,00	355,79	8.216,00	355,79	-	-

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL  
NORTE ARGENTINO  
(PROCANOR)  
Préstamo FIDA N° 2000000642-AR  
Donación FIDA N° 2000001444-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

**NOTA 6: DIFERENCIA DE CAMBIO:**

La diferencia de cambio en pesos surge como consecuencia de la valuación de los desembolsos ingresados durante el período y de la actualización de las cuentas especiales para lo cual fue aplicado el siguiente procedimiento:

El saldo al cierre de la cuenta especial FIDA se valuó al tipo de cambio al cierre de ejercicio.

Para la determinación de los orígenes de fondos FIDA se valuó cada uno de los desembolsos recibidos de los bancos durante el ejercicio al tipo de cambio de cada momento.

La diferencia de cambio en dólares/euros surge como consecuencia de la valuación de los orígenes y aplicaciones de fondos en euros según lo indicado en el Anexo "EOAF 31/12/2019 en euros"

PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
 PROCANOR  
 Préstamo FIDA N° 2000000642-AR  
 Donación FIDA N° 2000001444-AR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al período el 31 de Diciembre de 2019  
 Cifras expresadas en euros

**NOTA 7: ORIGENES DE FONDOS FIDA 642 - 1444**

**Desembolsos del PRÉSTAMO correspondientes al ejercicio**

Fecha de Ingreso	Desembolso N°	Importe en EUR	tc	Importe en \$
31/10/2019	4	1.600.000,00	64,7000	103.520.000,00 -
		<b>1.600.000,00</b>		<b>103.520.000,00</b>

Sub Total Total acumulado 31/12/2018	<b>1.400.000,00</b>	<b>57.225.000,00</b>
Origenes FIDA entre 01/1/2019 y 31/12/2019	1.600.000,00	103.520.000,00
<b>Total Origenes PRÉSTAMO acumulado 31/12/2018</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>160.745.000,00</b>

**Desembolsos de la DONACIÓN correspondientes al ejercicio**

Fecha de Ingreso	Desembolso N°	Importe en EUR	tc	Importe en \$
				- -
		<b>-</b>		<b>-</b>

Sub Total Total acumulado 31/12/2018	<b>175.000,00</b>	<b>5.127.500,00</b>
Origenes FIDA entre 01/01/2019 y 31/12/2019	-	-
<b>Total Origenes DONACIÓN acumulado 31/12/2019</b>	<b>175.000,00</b>	<b>5.127.500,00</b>

**TOTAL FONDOS RECIBIDOS UNIFICADO:**

Sub Total Total acumulado 31/12/2018	<b>1.575.000,00</b>	<b>62.352.500,00</b>
Origenes FIDA entre 01/01/2019 y 31/12/2019	1.600.000,00	103.520.000,00
<b>Total Origenes acumulado 31/12/2019</b>	<b>3.175.000,00</b>	<b>165.872.500,00</b>

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO**  
**PROCANOR**  
**Préstamo FIDA N° 2000000642-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019**  
**Cifras expresadas en euros**

**NOTA 8.1: GASTOS FINANCIEROS: INTERESES DEL PRÉSTAMO**

**INTERESES**

<b>FIDA 642</b>	<b>EUR</b>	<b>PESOS</b>
<b>Acumulado al ejercicio anterior</b>	<b>2.267,34</b>	<b>95.491,19</b>
Pago del 19/06/2019	6.498,89	317.624,64
Pago del 18/12/2019	8.692,67	579.925,18
<b>Total del ejercicio</b>	<b>15.191,56</b>	<b>897.549,82</b>
<b>TOTAL ACUMULADO INTERESES</b>	<b>17.458,90</b>	<b>993.041,01</b>

Los datos en pesos y euros fueron suministrados por la Tesorería General de la Nación



**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO**  
**PROCANOR**  
**Préstamo FIDA N° 2000000642-AR**  
**Donación FIDA N° 2000001444-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019**  
**(Cifras expresadas en dólares)**

**NOTA 8.2: AMORTIZACIÓN DEL PRÉSTAMO (\*)**

**CAPITAL**

FIDA 642	DÓLAR	PESOS
<b>Acumulado al ejercicio anterior</b>	-	-
	-	-
	-	-
<b>Total del ejercicio</b>	-	-
<b>TOTAL ACUMULADO AMORTIZACIÓN</b>	-	-

Desembolsado al 31-12-2018 (Ver - CONTROL DE DESEMBOLSOS)	1.400.000,00
Amortizado por TGN al 31-12-2018	0,00
<b>Saldo de deuda ARGENTINA al 31-12-2018</b>	<b>1.400.000,00</b>
Amortizado en el ejercicio por TGN	0,00
Desembolsado en el ejercicio (Ver - CONTROL DE DESEMBOLSOS)	1.600.000,00
<b>Saldo de deuda ARGENTINA al 31-12-2019</b>	<b>3.000.000,00</b>

(\*) De acuerdo al plan de amortización del FIDA, este préstamo comienza a pagarse el 01 de Junio de 2021.

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO**  
**PROCANOR**  
**Préstamo FIDA N° 2000000642-AR**  
**Donación FIDA N° 2000001444-AR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019

**NOTA 9: APLICACIONES DE FONDOS**  
**Cifras expresadas en euros PRÉSTAMO 642**

Categoría de Inversión		DIPROSE		TOTAL	
		FIDA	Aporte Local	FIDA	Aporte Local
<b>8</b>	<b>FIDA</b>				
8.1	1. Capitalización de organizaciones de productores (donaciones)	0,00	0,00	-	-
8.2	2. Bienes, servicios e insumos	217.238,13	11.872,70	<b>217.238,13</b>	<b>11.872,70</b>
8.3	3. Asistencia Técnica (consultorías)	0,00	9.558,08	-	<b>9.558,08</b>
8.4	4. Capacitación	8.945,18	0,00	<b>8.945,18</b>	-
8.5	5. Crédito y fondos de garantías	0,00	0,00	-	-
8.6	6. Salarios	0,00	45.412,92	-	<b>45.412,92</b>
8.7	7. Gastos Operativos (*)	-4.751,28	7.482,91	<b>(4.751,28)</b>	<b>7.482,91</b>
<b>TOTAL</b>		<b>221.432,03</b>	<b>74.326,61</b>	<b>221.432,03</b>	<b>74.326,61</b>
			<b>295.758,64</b>		<b>295.758,64</b>

**Cifras expresadas en euros PRÉSTAMO 1444**

Categoría de Inversión		DIPROSE		TOTAL	
		FIDA	Aporte Local	FIDA	Aporte Local
<b>8</b>	<b>FIDA</b>				
8.1	1. Capitalización de organizaciones de productores (donaciones)	-	-	-	-
8.2	2. Bienes, servicios e insumos	-	-	-	-
8.3	3. Asistencia Técnica (consultorías)	47.571,72	-	<b>47.571,72</b>	-
8.4	4. Capacitación	-	-	-	-
8.5	5. Crédito y fondos de garantías	-	-	-	-
8.6	6. Salarios	-	-	-	-
8.7	7. Gastos Operativos (*)	-	154,23	-	<b>154,23</b>
<b>TOTAL</b>		<b>47.571,72</b>	<b>154,23</b>	<b>47.571,72</b>	<b>154,23</b>
			<b>47.725,95</b>		<b>47.725,95</b>

**Cifras expresadas en euros UNIFICADO PROCANOR**

Categoría de Inversión		DIPROSE		TOTAL	
		FIDA	Aporte Local	FIDA	Aporte Local
<b>8</b>	<b>FIDA</b>				
8.1	1. Capitalización de organizaciones de productores (donaciones)	-	-	-	-
8.2	2. Bienes, servicios e insumos	217.238,13	11.872,70	<b>217.238,13</b>	<b>11.872,70</b>
8.3	3. Asistencia Técnica (consultorías)	47.571,72	9.558,08	<b>47.571,72</b>	<b>9.558,08</b>
8.4	4. Capacitación	8.945,18	-	<b>8.945,18</b>	-
8.5	5. Crédito y fondos de garantías	-	-	-	-
8.6	6. Salarios	-	45.412,92	-	<b>45.412,92</b>
8.7	7. Gastos Operativos (*)	(4.751,28)	7.637,14	<b>(4.751,28)</b>	<b>7.637,14</b>
<b>TOTAL</b>		<b>269.003,75</b>	<b>74.480,84</b>	<b>269.003,75</b>	<b>74.480,84</b>
			<b>343.484,59</b>		<b>343.484,59</b>

**NOTA 10: OTROS**  
**Cifras expresadas en \$**

Diferencia de cambio por existencias en BNA Ctas especiales.	Saldo de Inicio al 31/12/2018	Movimientos del ejercicio en \$	Saldo Final en \$ al 31/12/19
UEC FIDA 642	(2.784.883,18)	(29.150.475,38)	(31.935.358,56)
UEC FIDA 1444	(2.369.500,00)	(4.043.260,41)	(6.412.760,41)
<b>TOTALES</b>	<b>(5.154.383,18)</b>	<b>(33.193.735,80)</b>	<b>(38.348.118,98)</b>

**Cifras expresadas en EUR**

Otra diferencia de cambio	Saldo de Inicio al 31/12/2018	Movimientos del ejercicio en EUR	Saldo Final en EUR al 31/12/19
	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# ESTADOS FINANCIEROS COMPLEMENTARIOS

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
PROCANOR**

**Préstamo FIDA N° 2000000642-AR  
Donación FIDA N° 2000001444-AR**

**ANEXO I - FUENTE DE FONDOS**

**Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019  
Cifras expresadas en euros**

	<b>FIDA 642</b> <b>01/01/19-31/12/19</b> <b>EUR</b>	<b>FIDA 1444</b> <b>01/01/19-31/12/19</b> <b>EUR</b>	<b>UNIFICADO</b> <b>01/01/19-31/12/19</b> <b>EUR</b>
<b>FONDOS FIDA</b>			
Desembolso del Período	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600.000,00</b>
<b>APORTE PROVINCIAL</b>			
Aporte Provincial	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APORTE NACIONAL</b>			
MAGyP	51.938,73	4.026,99	55.965,72
	<b>51.938,73</b>	<b>4.026,99</b>	<b>55.965,72</b>
<b>OTRAS FUENTES</b>			
ANR Aporte Privado	11.872,70		11.872,70
	<b>11.872,70</b>	<b>0,00</b>	<b>11.872,70</b>
<b>RETENCIONES A DEPOSITAR</b>			
<b>Retenciones Fte. Externa</b>			
UEC	-846,99	1.172,65	325,66
<b>Total</b>	<b>-846,99</b>	<b>1.172,65</b>	<b>325,66</b>
<b>Retenciones Fte. Local</b>			
UEC	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>-846,99</b>	<b>1.172,65</b>	<b>325,66</b>
<b>Subtotal Otros orígenes</b>	<b>-846,99</b>	<b>1.172,65</b>	<b>325,66</b>
<b>TOTAL ORIGENES DE FONDOS</b>	<b>1.662.964,44</b>	<b>5.199,64</b>	<b>1.668.164,08</b>

# ESTADO DE LA CUENTA ESPECIAL

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO**  
**PROCANOR**  
**Préstamo FIDA N° 2000000642-AR**

**Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019**  
**Cifras expresadas en euros**

	<u>U\$S</u>
<b>Saldo al inicio del período</b>	<b>1.381.177,00</b>
<u>Más:</u>	
Desembolsos del PRÉSTAMO recibidos	1.600.000,00
Subtotal ingresos	<u>1.600.000,00</u>
<u>Menos:</u>	
Transferencias a la Cuenta Operativa del Proyecto	1.236.047,00
	-
Subtotal egresos	<u>1.236.047,00</u>
<b>Saldo al cierre del período según libros</b>	<b><u>1.745.130,00</u></b>

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
PROCANOR**

**Donación FIDA N° 2000001444-AR**

**Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019  
Cifras expresadas en euros**

	<b>EUR</b>
<b>Saldo al inicio del período</b>	175.000,00
<u>Más:</u>	
Desembolsos Fdo. Fiduciario Recibido recibidos	-
Subtotal ingresos	-
<u>Menos:</u>	
Transferencias a la Cuenta Operativa del Proyecto	50.763,00
	-
Subtotal egresos	50.763,00
<b>Saldo al cierre del período según libros</b>	<b>124.237,00</b>

# ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS





**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO**  
**PROCANOR**  
**Préstamo FIDA N° 2000000642-AR**

**CONTROL DE DESEMBOLSOS RECIBIDOS Y JUSTIFICACIONES ENVIADAS**

Correspondiente al periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019  
 Cifras expresadas en euros

cifras expresadas en EUR

FECHA VALOR	Cat. Gasto / Concepto	Desembolsado	Justificado	Pendiente de justificación
31-dic-2018	<b>Total desembolsos FIDA</b>	<b>1.400.000,00</b>		
31-dic-2018	<b>Total de justificaciones</b>		-	
Al 31/12/2018	<b>Saldo</b>			<b>1.400.000,00</b>
13-sep-2019	<b>Justificación N° 3</b>		<b>173.954,93</b>	<b>1.226.045,07</b>
	1. Capitalización de organizaciones de productores (donaciones)		-	
	2. Bienes, servicios e insumos		165.956,91	
	3. Asistencia Técnica (consultorías)		-	
	4. Capacitación		7.998,02	
	5. Crédito y fondos de garantías		-	
	6. Salarios		-	
	7. Gastos Operativos		-	
4-oct-2019	<b>Desembolso N° 4</b>	<b>1.600.000,00</b>		<b>2.826.045,07</b>
31-dic-2019	<b>SALDO</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>173.954,93</b>	<b>2.826.045,07</b>

**PROGRAMA DE INSERCIÓN ECONÓMICA DE LOS PRODUCTORES FAMILIARES DEL NORTE ARGENTINO  
PROCANOR**

Donación FIDA N° 2000001444-AR

**CONTROL DE DESEMBOLSOS RECIBIDOS Y JUSTIFICACIONES ENVIADAS**

Correspondiente al período finalizado el 31 de Diciembre de 2019  
Cifras expresadas en euros

FECHA VALOR	Cat. Gasto / Concepto	Desembolsado	Justificado	Pendiente de justificación
31-dic-2018	<b>Total desembolsos Fondo Fiduciario</b>	175.000,00		
31-dic-2018	<b>Total de justificaciones</b>		-	
AI 31/12/2018	<b>Saldo</b>			175.000,00
	<b>Desembolso N°</b>			175.000,00
	<b>Justificación N°</b>		-	175.000,00
	1. Capitalización de organizaciones de productores (donaciones)		-	
	2. Bienes, servicios e insumos		-	
	3. Asistencia Técnica (consultorías)		-	
	4. Capacitación		-	
	5. Crédito y fondos de garantías		-	
	6. Salarios		-	
	7. Gastos Operativos		-	
	<b>Desembolso N° 2</b>	-		175.000,00
31-dic-2019	<b>SALDO</b>	175.000,00	-	175.000,00