



---

CONFERENCIA GENERAL  
XVII Período Extraordinario de Sesiones  
Tema 9 de la Agenda  
México D.F., 23 de noviembre de 2004

**CERTIFICACIÓN DEL AUDITOR EXTERNO  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003**

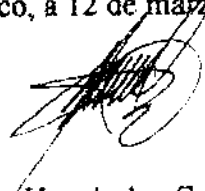
## INDICE

1. Carta de presentación al Señor Secretario General
2. Nota de reconocimiento.
3. Dictamen del Auditor Externo sobre los Estados Financieros del 1° de octubre al 31 de diciembre de 2003, correspondientes al año 2003.
4. Informe de Auditoría
5. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2003.
6. Estado de Ingresos y Gastos del Fondo General del 1° de octubre al 31 de diciembre de 2003, correspondientes al año 2003.
7. Ejecución Presupuestal al 31 de diciembre de 2003 correspondiente al año 2003.

## NOTA DE AGRADECIMIENTO

Me es placentero expresar mi sincero aprecio por la gentileza de que fui objeto durante el desempeño de mi trabajo de Auditoría a los Estados Financieros del Organismo para la Proscripción de las Armas Nucleares en la América Latina y el Caribe, por parte del señor Secretario General, Embajador Edmundo Vargas Carreño, cuya valiosa cooperación y cortesía facilitaron mi labor que será de grata recordación.

Ciudad de México, a 12 de marzo de 2004.



C. P. Ramón Hernández Garduño  
Auditor Externo del OPANAL  
Muñoz Gómez Hernández y Cia., S. C.

M.G.H

**Muñoz Gómez Hernández y Cía., S.C.**  
Asesores y Consultores de Negocios

DURANGO 226-M03  
COL. ROMA  
06700 MEXICO, D.F.

TELEFAX: 55-33-25-92  
55-14-13-65  
E-MAIL: mgh@prodigy.net.mx

**Dictamen del Despacho Muñoz Gómez Hernández y Cía., S. C.  
Contadores Públicos**

A los Estados Miembros:

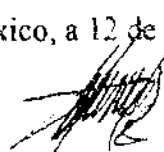
He examinado el Estado de Situación Financiera y los Estados del Presupuesto de Ingresos y Egresos que les son relativos del Organismo para la Proscripción de las Armas Nucleares en la América Latina y el Caribe (OPANAL), por el periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2003, siguiendo los principios que rigen las actividades del Auditor Externo conforme al numeral 10.03 del Reglamento Financiero. Dichos estados financieros son responsabilidad del OPANAL. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

En mi opinión, excepto por las cuentas por cobrar no cubiertas por los países miembros por \$1,101,821.87 dólares, los Estados Financieros que se acompañan, según se identifican en la carta de presentación dirigida al señor Secretario General del OPANAL, que conforme al Reglamento están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, exhiben razonablemente la situación financiera del OPANAL por el periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2003, y la correspondiente aplicación de fondos a las partidas del Presupuesto aprobado para el año 2003.

**CERTIFICO:** que los referidos Estados Financieros y sus estados de cuenta "A", "B" y "C" anexos, se exhiben de conformidad con los datos que están asentados en sus registros de contabilidad.

En el informe que se acompaña a este dictamen se suministran datos complementarios para la mejor interpretación de los Estados Financieros y sus correspondientes estados de cuenta.

Ciudad de México, a 12 de marzo de 2004.



C. P. Ramón Hernández Garduño  
Auditor Externo del OPANAL  
Muñoz Gómez Hernández y Cía., S. C

## **INFORME DE AUDITORIA**

**del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2003**

**Organismo para la Proscripción de las Armas Nucleares  
en la América Latina y el Caribe (OPANAL)**

**(Importes en Dólares)**

### **1. Activos disponibles y realizables**

Los activos disponibles y realizables incluyen depósitos en cuentas bancarias.

Con fecha 11 de diciembre de 2003, la administración del OPANAL decidió traspasar a la cuenta de cheques el saldo por \$32,713.98 que había en la cuenta de inversión correspondiente al Subfondo de Reserva a esa fecha, a fin de cubrir los sueldos y el aguinaldo del mes de diciembre de 2003.

### **2. Contribuciones pendientes de cobro**

Las contribuciones pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2003 fueron por \$1,101,821.87, de las cuales \$890,238.49 provienen de años anteriores y \$211,583.38 corresponden al ejercicio 2003. El ingreso por cuotas correspondientes al año 2003 y anteriores, al 31 de diciembre de 2003 fue de \$239,969.61.

Conforme al párrafo 10 del Informe de la Comisión de Cuotas y Asuntos Administrativos y de Presupuesto (CCAAP), documento CG/567 Rev. del 14 de octubre de 2003, a la XVIII Conferencia General del OPANAL que tuvo lugar en La Habana los días 5 y 6 de noviembre de 2003, las cuotas asignadas a la República de Cuba para los años 2002 y 2003 por \$200 y \$1,200, respectivamente, no se valorizaron en contribuciones y fueron integradas a los gastos de la misma.

### **3. Equipo permanente**

El equipo permanente incluye mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo de transporte.

Con fecha 24 de noviembre de 2003, el OPANAL adquirió un automóvil nuevo por la cantidad de \$22,510.76, y está realizando las gestiones pertinentes para la devolución del Impuesto al Valor Agregado. La adquisición de dicho automóvil fue aprobada en la reunión de la CCAAP del 28 de noviembre de 2002 (documento CCAAP/42 del 20 de diciembre de 2002). Adicionalmente, se pagó el seguro del automóvil por \$1,070.43.

(Continúa)

Por otra parte, también el 24 de noviembre de 2003, el OPANAL vendió el automóvil Grand Marquis que tenía por la cantidad de \$4,232.02, el cual se registró dentro de otros productos.

**4. Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2003 por \$34,000.00, corresponden a la renta no pagada del inmueble de la sede del Organismo de marzo a diciembre de 2003 (partida presupuestal 2.1.1.1 Alquiler del Inmueble de la Sede del Organismo)

**5. Fondo de Usos Pacíficos de la Energía Nuclear**

Está representado principalmente por diferentes fondos establecidos en años anteriores, no aportados por el atraso en la recuperación de las cuotas de los Países Miembros, y las partidas no ejercidas de los presupuestos anuales.

**6. Situación Presupuestal al 31 de diciembre de 2003**

a) Ingresos:

|  |               |      |
|--|---------------|------|
| Ingresos presupuestados por cuotas para el año 2003  | \$ 301,200.00 | 100% |
| Cuotas cobradas en el año 2003 del presupuesto del año 2003                                  | (88,416.62)   | 29%  |
| Cuota de la República de Cuba (ver nota 2)   | (1,200.00)    |      |
| Saldo pendiente de cobro a los Estados Miembros por ingresos presupuestados para el año 2003 | \$ 211,583.38 | 71%  |

Como se muestra anteriormente y en el Estado de Cuenta "B" página 1, no se cobró el 71% de las cuotas presupuestadas para el año 2003.

(Continúa)

b) Egresos:

|  |                |       |
|--|----------------|-------|
| Presupuesto de egresos para el año 2003  | \$ 300,000.00  | 100%  |
| Ejercido al 31 de diciembre de 2003      | (283,450.69)   | 94%   |
| <hr/>                                    |                |       |
| No ejercido al 31 de diciembre de 2003   | 16,549.31      | 6%    |
| Renta de inmueble no pagada (ver nota 4) | (34,000.00)    | (11%) |
| <hr/>                                    |                |       |
| Exceso de obligaciones sobre presupuesto | \$ (17,450.69) | (6%)  |
| <hr/>                                    |                |       |

El exceso de obligaciones sobre presupuesto por \$17,450.69 se debe principalmente a las erogaciones realizadas para la adquisición del automóvil del OPANAI, que se mencionan en la nota 3 de este informe, las cuales no se consideraron en el presupuesto de egresos para el año 2003.

En el Estado de Cuenta "C" se incluye un resumen de las partidas presupuestadas comparadas con los importes ejercidos de las mismas al 31 de diciembre de 2003.

7. **Informe de los Estados Miembros con respecto al pago de cuotas**

La situación de los países Miembros del Organismo con relación al pago de sus cuotas, es la siguiente:

a) Miembros al día en el pago de cuotas al 31 de diciembre de 2003:

Bahamas, Barbados, Belize, Chile, Costa Rica, Cuba, Ecuador, México, Nicaragua, Trinidad y Tobago.

b) Países con cuotas pendientes de pago al 31 de diciembre de 2003 del presupuesto del año 2003:

Antigua y Barbuda, Argentina, Bolivia, Brasil, Colombia, Dominica, El Salvador, Granada, Guatemala, Guyana, Haití, Honduras, Jamaica, Panamá, Paraguay, Perú, República Dominicana, San Kitts y Nevis, San Vicente y las Granadinas, Santa Lucía, Suriname, Uruguay y Venezuela.

c) Países con cuotas atrasadas anteriores al 31 de diciembre de 2002:

Antigua y Barbuda, Argentina, Bolivia, Colombia, Dominica, El Salvador, Granada, Guyana, Haití, Honduras, Jamaica, Nicaragua<sup>1</sup>, Paraguay, Perú, República Dominicana, San Kitts y Nevis, San Vicente y las Granadinas, Santa Lucía, Suriname, Uruguay y Venezuela.

d) Pago de cuotas:

Es importante destacar la necesidad de que se cobren las cuotas atrasadas para que el OPANAL esté en mejores condiciones de cumplir con sus objetivos.

**8. Otros Asuntos**

a) Contribuciones sociales:

Durante 2002 el Organismo regularizó sus aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), al Instituto Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT) y al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR) para tres de sus empleados faltando regularizar a uno de ellos. En caso de alguna revisión por parte de las autoridades correspondientes, podría ser requerido el pago de las cuotas no cubiertas hasta por los últimos cinco años.

b) Obligaciones laborales:

Los beneficios acumulados por primas de antigüedad que tienen derecho los trabajadores se provisionarán al 31 de diciembre de 2003, por un monto estimado de \$7,000.00. De acuerdo con la legislación laboral mexicana la prima de antigüedad consistirá en el importe de doce días de salario por cada año de servicios.

Las demás compensaciones, principalmente indemnizaciones, se reconocen en el ejercicio en que se pagan. Conforme a la ley laboral las indemnizaciones consisten principalmente en veinte días de salario por cada uno de los años de servicios prestados y además de tres meses de salario.

Al 31 de diciembre de 2003 el OPANAL no ha reconocido una provisión de \$18,333.99 por concepto de prima de vacaciones acumulada no pagada.


c) Acuerdo de Sede:

Con fecha 6 de febrero de 2003 se firmó el "Acuerdo entre los Estados Unidos Mexicanos y el OPANAL relativo al establecimiento de la sede en México", entrando en vigor el 8 de agosto de 2003.



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003  
(DOLARES AMERICANOS)

| ACTIVO                                 | PASIVO Y PATRIMONIO |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Disponible:                            |                     | US \$ 34,000.00     |
| Banco (moneda nacional)                | US \$ 789.88        |                     |
| Banco en dólares                       | 47,063.68           | 2,410.93            |
| Caja auxiliar                          | <u>175.46</u> US \$ | <u>7,000.00</u>     |
| Realizable:                            |                     |                     |
| Subfondo de Reserva                    | 0.00                |                     |
| Contribuciones pendientes              |                     |                     |
| Cuentas por cobrar                     | 1,022,397.27        |                     |
| Cuentas por cobrar (anteriores a 1982) | <u>79,424.60</u>    | <u>1,109,839.76</u> |
| Equipo permanente                      | 31,319.17           | 31,319.17           |
| Depósitos en garantía                  | 3,400.00            |                     |
| Total activo                           | US \$ 1,184,569.86  | US \$ 1,184,569.86  |

  
C. P. Fernando Garcia  
Contador

  
Edmundo Vargas Carreño  
Secretario General

  
Verificado C. P. Ramón Hernández Garduño  
Auditor Externo

**INGRESOS Y GASTOS DEL FONDO GENERAL  
POR EL AÑO 2003  
(DOLARES AMERICANOS)**

Ingresos previstos en el Presupuesto por concepto de cuotas para el año de 2003 US \$ 300,000.00

Egresos auditados al 30 de septiembre de 2003 182,055.17

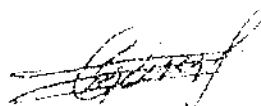
Egresos realizados del 1° de octubre al 31 de diciembre del 2003

| GASTOS  | US \$         |                   |
|---|---------------|-------------------|
| 1.1 Sueldos   | 39,319.23     |                   |
| 1.2 Honorarios  | 1,850.00      |                   |
| 1.3 Contribuciones y Beneficios Sociales                      | 23,177.08     |                   |
| 2.1 Alquileres y Servicios                                    | 35,577.33     |                   |
| 2.2 Mantenimiento y Adquisición de Equipo, Mobiliario y otros | 24,937.81     |                   |
| 2.4 Gastos de Oficina   | 1,846.89      |                   |
| 2.5 Gastos varios   | 95.93         |                   |
| 3.1 Conferencia General                                       | 8,602.75      |                   |
| 3.2 Representaciones oficiales                                | <u>188.50</u> | <u>135,395.52</u> |


-17,450.69

Provisión del gasto por renta del inmueble de la sede del OPANAL no pagada al 31 de diciembre de 2003 (partida presupuestal 2.1.1.1) 34,000.00

Presupuesto no ejercido al 31 de Diciembre de 2003 US \$ 16,549.31

  
C.P. Fernando Garcia  
Contador

  
Edmundo Vargas Cameño  
Secretario General

  
Verificado: C.P. Ramón Hernández Garduño  
Auditor Externo

**PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA EL 2003  
(DOLARES AMERICANOS)**

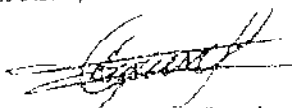
|  |       |                 |
|--|-------|-----------------|
| Ingresos presupuestados para el año 2003 por concepto de cuotas al Fondo General | US \$ | 300,000.00      |
| Contribución de la República de Cuba (Res. 433 E-XVI)                            |       | <u>1,200.00</u> |
|  |       | 301,200.00      |

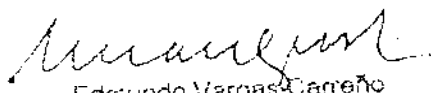
Ingresos auditados al 30 de septiembre de 2003

|   |       |                 |
|---|-------|-----------------|
| Ingresos por concepto de cuotas del 1º octubre al 31 de diciembre de 2003 | US \$ | 0.00            |
| ANTIGUA Y BARBUDA   |       | 0.00            |
| ARGENTINA   |       | 0.00 (1)        |
| BAHAMAS   |       | 0.00            |
| BARBADOS  |       | 0.00            |
| BELIZE  |       | 0.00            |
| BOLIVIA   |       | 0.00            |
| BRASIL  |       | 0.00            |
| CHILE   |       | 0.00            |
| COLOMBIA  |       | 0.00            |
| COSTA RICA  |       | 1,200.00        |
| CUBA  |       | 0.00            |
| DOMINICA  |       | 0.00            |
| ECUADOR   |       | 0.00            |
| EL SALVADOR   |       | 0.00            |
| GRANADA   |       | 0.00            |
| GUATEMALA   |       | 0.00            |
| GUYANA  |       | 0.00            |
| HAITI   |       | 0.00            |
| HONDURAS  |       | 0.00            |
| JAMAICA   |       | 0.00            |
| MEXICO  |       | 0.00 (2)        |
| NICARAGUA   |       | 0.00            |
| PANAMA  |       | 0.00            |
| PARAGUAY  |       | 0.00            |
| PERU  |       | 0.00            |
| REPUBLICA DOMINICANA  |       | 0.00            |
| SAN KITTS Y NEVIS   |       | 0.00            |
| SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS  |       | 0.00            |
| SANTA LUCIA   |       | 0.00            |
| SURINAME  |       | 0.00            |
| TRINIDAD Y TOBAGO   |       | 0.00            |
| URUGUAY   |       | 0.00            |
| VENEZUELA   |       | 0.00            |
|   |       | <u>1,200.00</u> |


**CUOTAS DE 2003 PENDIENTES DE COBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003**

- (1) Con un saldo a favor para el año 2004 que proviene de 2002 por US \$ 643.68
- (2) Saldo a favor para el año 2004, registrado en el Estado de Cuenta "B" página 3

  
C.P. Fernando Garcia  
Contador

  
Edmundo Vargas Carreño  
Secretario General

US \$ 211,563.36

  
Verificado: C.P. Ramón Hernández García  
Auditor Externo

**INGRESOS POR CONCEPTO DE CUOTAS ANTERIORES AL 2003  
(DOLARES AMERICANOS)**

|  |       |               |
|--|-------|---------------|
| Saldo de cuentas por cobrar en dólares al 31 de diciembre de 2002: | US \$ | 1,040,391.48  |
| Contribución de la República de Cuba (Res. 433 E-XVI)              |       | <u>200.00</u> |
|  |       | 1,040,591.48  |

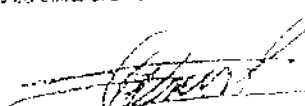
Ingresos auditados al 30 de septiembre de 2003 127,923.49


Ingresos por pagos recibidos para el año 2002 y años anteriores


|                              | US \$     |   |
|------------------------------|-----------|---|
| ANTIGUA Y BARBUDA            | 0.00      |   |
| ARGENTINA                    | 0.00      |   |
| BAHAMAS                      | 0.00      |   |
| BARBADOS                     | 0.00      |   |
| BELIZE                       | 0.00      |   |
| BOLIVIA                      | 0.00      |   |
| BRASIL                       | 0.00      |   |
| CHILE                        | 0.00      |   |
| COLOMBIA                     | 15,210.00 |   |
| COSTA RICA                   | 0.00      |   |
| CUBA                         | 200.00    |   |
| DOMINICA                     | 0.00      |   |
| ECUADOR                      | 0.00      |   |
| EL SALVADOR                  | 0.00      |   |
| GRANADA                      | 0.00      |   |
| GUATEMALA                    | 0.00      |   |
| GUYANA                       | 0.00      |   |
| HAITI                        | 0.00      |   |
| HONDURAS                     | 0.00      |   |
| JAMAICA                      | 0.00      |   |
| MEXICO                       | 0.00      |   |
| NICARAGUA                    | 0.00 (1)  |   |
| PANAMA                       | 0.00      |   |
| PARAGUAY                     | 0.00      |   |
| PERU                         | 0.00      |   |
| REPUBLICA DOMINICANA         | 0.00      |   |
| SAN KITTS Y NEVIS            | 0.00      |   |
| SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS | 0.00      |   |
| SANTA LUCÍA                  | 0.00      |   |
| SURINAME                     | 0.00      |   |
| TRINIDAD Y TOBAGO            | 0.00      |   |
| URUGUAY                      | 0.00      |   |
| VENEZUELA                    | 0.00      |   |
|                              |           | <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> 15,410.00 |

|   |       |            |
|---|-------|------------|
| Cuentas de años anteriores pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2003 | US \$ | 897,257.69 |
|---|-------|------------|

(1) El Gobierno de la República de Nicaragua optó por la Resolución 383 (XVI) incoada por un descuento del 50% sobre el total de su cuota al 31 de diciembre de 2001

  
C.P. Fernando García  
Contador

  
Edmundo Vargas Carreño  
Secretario General

  
Verificado. C.P. Ramon Hernández Garduño  
Auditor Externo

# CUENTAS POR COBRAR (DOLARES AMERICANOS)

Saldo de cuentas por cobrar en dólares al 31 de diciembre de 2002:

- ANTIGUA Y BARBUDA
- ARGENTINA
- BAHAMAS
- BARBADOS
- BELIZE
- BOLIVIA
- COLOMBIA
- COSTA RICA
- CUBA (Res. 433 (E-XVI))
- DOMINICA
- ECUADOR
- EL SALVADOR
- GRANADA
- GUATEMALA
- GUYANA
- HAITI
- HONDURAS
- JAMAICA
- NICARAGUA
- PANAMA
- PARAGUAY
- PERU
- REPUBLICA DOMINICANA
- SAN KTTTS Y NEVIS
- SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS
- SANTA LUCIA
- SURINAME
- TRINIDAD Y TOBAGO
- URUGUAY
- VENEZUELA

|  | US \$ |              |
|--|-------|--------------|
|  |       | 75,014.12    |
|  |       | 91,200.00    |
|  |       | -3,133.82    |
|  |       | 1,200.00     |
|  |       | 3,600.00     |
|  |       | 94,555.40    |
|  |       | 15,202.44    |
|  |       | -10.86       |
|  |       | 200.00       |
|  |       | 15,360.63    |
|  |       | 1,280.80     |
|  |       | 104,582.32   |
|  |       | 54,079.01    |
|  |       | 40,795.01    |
|  |       | 2,470.21     |
|  |       | 106,831.01   |
|  |       | 17,908.01    |
|  |       | 2,400.00     |
|  |       | 54,967.01    |
|  |       | -1,768.01    |
|  |       | 74,058.01    |
|  |       | 14,820.01    |
|  |       | 115,082.01   |
|  |       | 8,400.00     |
|  |       | 15,250.00    |
|  |       | 6,605.00     |
|  |       | 10,651.00    |
|  |       | 6,030.00     |
|  |       | 15,680.00    |
|  |       | 84,500.00    |
|  |       | 1,040.50     |
|  |       | 300.00       |
|  |       | 1,200.00     |
|  |       | 1,341,791.00 |

Total de cuentas por cobrar en dólares al 31 de diciembre de 2003  
Ingresos presupuestados por cuotas para el año 2003  
Contribución de la República de Cuba (Res. 433 (E-XVI))

SUBTOTAL

Menos

Anterior al Año 2003

Ingresos por pago de cuotas del 1° de enero al 30 de septiembre de 2003  
Ingresos por pago de cuotas del 1° de octubre al 31 de diciembre de 2003

127,923.49  
15,410.00

143.33

Por el Año 2003

Ingresos por pago de cuotas del 1° de enero al 30 de septiembre de 2003  
Ingresos por pago de cuotas del 1° de octubre al 30 de diciembre de 2003

88,416.82  
1,200.00

89.81

Países con saldo a favor para el año 2004 y posteriores  
Nicaragua:

132.06

1

Descuentos autorizados por la Conferencia General

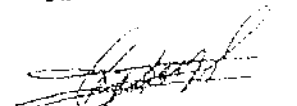
Aplicación del 50% de descuento sobre su primer pago del Gobierno de Nicaragua, según Resolución 393 (XVII) inciso "a"


6,887.44


6.8

Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2003

US \$ 1,101,000.00

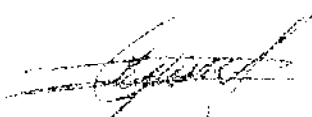
  
C.P. Fernando García  
Contador

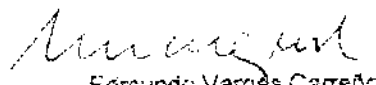
  
Edmundo Vargas Carreño  
Secretario General


  
Verificada C.P. Ramón Hernández García  
Auditor Externo

**PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EL AÑO 2003**  
**(DOLARES AMERICANOS)**

| TITULO I:                                  |  | Presupuesto<br>Autorizado<br>para 2003 | Auditado<br>30-Sep-03 | Ejecutado del<br>1-oct-2003 al<br>31-Dic-2003 | Diferencia por<br>ejecutar |
|--|--|--|-----------------------|---|----------------------------|
| <b>SUELDOS Y PRESTACIONES DEL PERSONAL</b> |  |  |                       |   |                            |
| SECCION 1.1                                | Sueldos  | US \$ 157,168.10                       | 117,872.12            | 39,319.23                                     | -23.25                     |
| SECCION 1.2                                | Honorarios   | 3,700.00                               | 1,301.48              | 1,850.00                                      | 548.54                     |
| SECCION 1.3                                | Contribuciones y Beneficios<br>Sociales                      | 54,298.00                              | 30,878.95             | 23,177.08                                     | 441.97                     |
|  | <b>TOTAL</b>   | <b>215,168.10</b>                      | <b>149,852.63</b>     | <b>64,346.31</b>                              | <b>967.28</b>              |
| <b>TITULO II:</b>                          |  |  |                       |   |                            |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>              |  |  |                       |   |                            |
| SECCION 2.1                                | Alquileres y Servicios                                       | 48,800.00                              | 11,512.18             | 35,577.33                                     | -289.51                    |
| SECCION 2.2                                | Mantenimiento y Adquisición<br>de Equipo, Mobiliario y otros | 8,700.00                               | 5,030.82              | 24,237.81                                     | -23,268.63                 |
| SECCION 2.3                                | Gastos de Instalación  | 0.00                                   | 0.00                  | 0.00  | 0.00                       |
| SECCION 2.4                                | Gastos de Oficina  | 13,998.90                              | 5,758.40              | 1,646.89                                      | 6,593.61                   |
| SECCION 2.5                                | Gastos Varios  | 1,135.00                               | 92.28                 | 95.93   | 946.81                     |
|  | <b>TOTAL</b>   | <b>68,633.90</b>                       | <b>22,393.68</b>      | <b>62,257.96</b>                              | <b>-16,017.72</b>          |
| <b>TITULO III:</b>                         |  |  |                       |   |                            |
| <b>REUNIONES, CONFERENCIAS Y OTROS</b>     |  |  |                       |   |                            |
| SECCION 3.1                                | Conferencia General  | 3,000.00                               | 0.00                  | 8,802.75                                      | -5,802.75                  |
| SECCION 3.2                                | Representaciones Oficiales                                   | 13,200.00                              | 8,808.98              | 188.50  | 3,202.52                   |
| SECCION 3.3                                | Otras Actividades  | 0.00                                   | 0.00                  | 0.00  | 0.00                       |
|  | <b>TOTAL</b>   | <b>16,200.00</b>                       | <b>8,808.98</b>       | <b>8,791.25</b>                               | <b>-2,400.23</b>           |
|  | <b>GRAN TOTAL</b>  | <b>US \$ 300,000.00</b>                | <b>182,058.17</b>     | <b>135,395.52</b>                             | <b>-17,456.69</b>          |

  
 C.P. Fernando Garcia  
 Contador

  
 Edmundo Vargas Carreño  
 Secretario General

  
 Verificado. C.P. Ramon Hernández Garduño  
 Auditor Externo



Num.S-16970

México D. F., 12 de marzo de 2004

**Señor C.P. Ramón Hernández Garduño**  
Auditor Externo del Organismo para la  
Proscripción de las Armas Nucleares  
en la América Latina y el Caribe (OPANAL)  
Muñoz Gómez Hernández y Cía., S.C.

Señor Auditor Externo:

En relación a su dictamen referido a la Auditoria Externa de los Estados Financieros del OPANAL, que estuvo usted practicando con efecto del 1° de octubre al 31 de diciembre de 2003, expreso lo siguiente:

1. No existe actualmente, ni puede existir por ser incompatibles con el Estatuto del Organismo, embargo o limitaciones sobre el uso de fondos de esta entidad.
2. Según nuestro leal saber y entender, todos los activos y todos los pasivos ciertos del OPANAL están propiamente asentados en los registros de contabilidad del Organismo.
3. Con fecha 11 de diciembre de 2003, decidimos traspasar a la cuenta de cheques el saldo por \$32,713.98 que había en la cuenta de inversión correspondiente al Subfondo de Reserva a esa fecha, a fin de cubrir los sueldos y el aguinaldo del mes de diciembre de 2003.
4. Las contribuciones pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2003 fueron por \$1,101,821.87, de las cuales \$890,238.49 provienen de años anteriores y \$211,583.38 corresponden al ejercicio 2003. El ingreso por cuotas correspondientes al año 2003 y anteriores, al 31 de diciembre de 2003 fue de \$239,969.61.

(Continúa)



ORGANISMO PARA LA PROSCRIPCIÓN DE LAS ARMAS NUCLEARES EN LA  
AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE

- 2 -

Conforme al párrafo 10 del informe de la Comisión de Cuotas y Asuntos Administrativos y de Presupuesto (CCAAP) a la XVIII Conferencia General del OPANAL (documento CG/567 Rev. del 14 de octubre de 2003), las cuotas asignadas a la República de Cuba para los años 2002 y 2003 por \$200 y \$1,200, respectivamente, no se valorizaron en contribuciones y fueron integradas a los gastos de la XVIII Conferencia General del OPANAL que tuvo lugar en la Habana los días 5 y 6 de noviembre de 2003.

5. Con fecha 24 de noviembre de 2003, el OPANAL adquirió un automóvil nuevo por la cantidad de \$22,510.76. En ese momento se contaba con los fondos suficientes para el cambio del auto. La adquisición fue aprobada por CCAAP en su Sesión 42 del 28 de noviembre de 2002, por un monto máximo de \$26,000.00. La compra se realizó hasta que el Gobierno de México publicara en el Diario Oficial de la Federación la ratificación del Acuerdo de Sede, que sucedió el 12 de septiembre de 2003. Se están realizando las gestiones pertinentes con la Secretaría de Hacienda para la devolución del IVA. Adicionalmente, se pagó el seguro del automóvil por \$1,070.43. Por otra parte, también el 24 de noviembre de 2003, el OPANAL vendió el automóvil Grand Marquis que tenía por la cantidad de \$4,232.02.
6. Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2003 por \$34,000.00, corresponden a la renta no pagada del inmueble de la sede del Organismo de marzo a diciembre de 2003 (partida presupuestal 2.1.1.1 Alquiler del Inmueble de la Sede del Organismo).
7. Durante 2002 el Organismo regularizó sus aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), al Instituto Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT) y al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR) para tres de sus empleados faltando regularizar a uno de ellos. Entendemos que en caso de alguna revisión por parte de las autoridades correspondientes, podría ser requerido el pago de las cuotas no cubiertas hasta por los últimos cinco años.
8. Según nuestro conocimiento y entender, no existen pasivos contingentes por obligaciones de carácter eventual efectuadas y que no aparezcan anotadas en los registros de contabilidad del Organismo, excepto que no se ha provisionado la prima de vacaciones acumulada no pagada a los empleados por un monto de \$18,333.99 dólares.

(continúa)

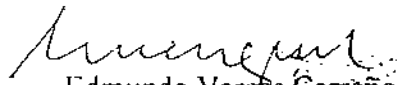




- 3 -

9. Se deja constancia que todos los documentos de respaldo que dan origen a los desembolsos registrados, existen y constan en los archivos con que cuenta el OPANAL y que tenemos la responsabilidad primaria sobre la información que aparece en los estados financieros.

Aprovecho la oportunidad para reiterar a usted las seguridades de mi más alta y distinguida consideración.

  
Edmundo Vargas Carreño  
Secretario General