

DIFERENCIAL PARA LA SOSTENIBILIDAD E INVERSIONES EN SOSTENIBILIDAD

Guía para el sector del cacao

Versión 1.1



**RAINFOREST
ALLIANCE**



Descargo de responsabilidad de la traducción

Cualquier duda sobre el significado preciso de la información contenida en la traducción la debe aclarar consultando la versión oficial que es la versión en inglés. Si hay discrepancias o diferencias en el significado causadas por la traducción, éstas no son vinculantes y no tienen efecto alguno en relación con las auditorías o la certificación.

¿Más información?

Para obtener más información sobre Rainforest Alliance, visite www.rainforest-alliance.org o comuníquese al correo electrónico: info@ra.org

Nombre del documento:		Código del documento:	Versión:
Guía para el sector Diferencial para la Sostenibilidad e Inversiones en Sostenibilidad Sector del cacao		SA-G-DS-18-V1 ES	1
Fecha de la primera publicación:	Fecha de revisión:	Válido Desde:	Caduca el día:
28 de febrero de 2021	12 de julio de 2021	28 de febrero de 2021	Hasta nuevo aviso
Desarrollado por:		Aprobado por:	
Departamento de transformación de mercados de Rainforest Alliance		Director de Estándares y Aseguramiento	
Vinculado a:			
SA-S-DS-1-V1.1 Estándar de agricultura sostenible de Rainforest Alliance 2020, Requisitos para finca SA-S-DS Estándar de agricultura sostenible de Rainforest Alliance 2020, Requisitos para cadenas de suministro SA-S-DS-4-V1.1 Anexo S3: Herramienta de evaluación del riesgo SA-S-DS-15-V1.1 Anexo S14: Responsabilidad compartida SA-G-DS-8-V1 Documento de guía G: Estimación del rendimiento SA-S-DS-17V1.1 Anexo S16: plantilla para el plan de inversión en sostenibilidad			
Reemplaza a:			
La Guía para el sector, sobre el Diferencial para la Sostenibilidad y las Inversiones en Sostenibilidad en el sector del cacao, versión 1			
Aplicable a:			
Titulares de certificado de finca y titulares de certificado de cadena de suministro			
País/Región:			
Todos			
Cultivo		Tipo de Certificación:	
Cacao		Titulares de certificado de finca y titulares de certificado de cadena de suministro	



Contenido

Objetivo.....	4
ALCANCE	4
1. EL DIFERENCIAL PARA LA SOSTENIBILIDAD Y LA INVERSIÓN EN SOSTENIBILIDAD EN CACAO..	4
1.1 Hacia un sector de cacao sostenible.....	4
1.2 Introducción del diferencial para la sostenibilidad y las inversiones en sostenibilidad	5
1.3 La transición de las primas al DS y las IS	5
2. Cronogramas para el DS y las IS (solo para el cacao)	7
Fase I: Abril de 2020 – Junio de 2021	7
Fase II: Julio de 2021- Junio de 2022.....	7
Fase III: Julio 1 de 2022 en lo sucesivo.....	8
3. GUÍA PARA EL DIFERENCIAL DE SOSTENIBILIDAD EN EL CACAO	8
3.1 El beneficiario del DS.....	8
3.2 El valor monetario del DS: el DS de un mínimo de US\$ 70	9
4. GUÍA PARA LAS INVERSIONES EN SOSTENIBILIDAD EN CACAO.....	10
4.1 El beneficiario de la IS	10
4.2 El plan de inversión.....	10
4.3 Desarrollo del plan de inversión.....	10
4.4 Valor de las Inversiones en Sostenibilidad	13
5. REGISTRO DEL DIFERENCIAL PARA LA SOSTENIBILIDAD Y DE LAS INVERSIONES EN SOSTENIBILIDAD EN LA PLATAFORMA DE TRAZABILIDAD	13
5.1 Registro en la esfera transaccional.....	13
5.2 Informes anuales.....	14
6. CONTRATACIÓN DE LOS DS Y LAS IS	15
7. ASEGURAMIENTO DE LOS PAGOS DE DS/IS	16



OBJETIVO

Los principios generales de los requisitos de Diferencial para la Sostenibilidad (DS) e Inversión en Sostenibilidad (IS) son aplicables a todos los sectores. Pero dado que los sectores funcionan de manera diferente, se necesita una guía de implementación específica para cada sector. Este documento explica cómo se implementan los requisitos del Diferencial para la Sostenibilidad e Inversión en Sostenibilidad en el sector del cacao. Las guías de DS e IS para otros sectores se publicarán por separado.

ALCANCE

Los titulares de certificados (TC) de finca son fundamentales para el enfoque de DS e IS, ya que esas organizaciones están negociando el DS y las condiciones de pago con los primeros compradores, y también son responsables de garantizar la redistribución del monto total del DS a sus miembros (en caso de certificación grupal) o el gasto del DS en beneficio de los trabajadores (en el caso de certificación de grandes fincas y de fincas individuales). La guía para todas las organizaciones que desempeñan una función con respecto a cómo se acuerdan, pagan, utilizan, registran en la plataforma de certificación Rainforest Alliance y se aseguran los valores de DS e IS incluye a:

En la finca:

- La gerencia/administración (ya sea de la certificación individual o la certificación de grupo)
- Los miembros del grupo (productores individuales que son parte de la certificación de un grupo)
- Los trabajadores (personas que realizan un trabajo a cambio de un monto de dinero en una finca)
- Los inspectores internos
- Los entes de certificación

En la cadena de suministro:

- Los primeros compradores
- Todos los compradores de cacao certificado Rainforest Alliance más adelante en la cadena, incluidos los detallistas
- Los entes de certificación

1. EL DIFERENCIAL PARA LA SOSTENIBILIDAD Y LA INVERSIÓN EN SOSTENIBILIDAD EN CACAO

1.1 Hacia un sector de cacao sostenible

Un sector del cacao sostenible es aquel en el que el cacao se produce y comercializa de manera que permite que las personas y la naturaleza prosperen. Es un sector en el que los productores tienen el conocimiento y los recursos para producir cacao ambiental, económica y socialmente sostenible; y donde cuentan con el apoyo de otros actores de la cadena de suministro para ganarse la vida, de modo que todo el sector del cacao sea resiliente a los impactos de la volatilidad de los precios y el cambio climático.

Un sector de cacao sostenible es un sector más equilibrado, con productores, comerciantes, procesadores, marcas y minoristas que comparten riesgos, responsabilidades y valor derivado de la producción sostenible. Todos los compradores de cacao producido de manera sostenible son responsables de implementar prácticas comerciales responsables y de centrar la inversión y el apoyo en el productor para la mejora continua del desempeño de la sostenibilidad. Creemos que esto permitirá al sector abordar desafíos de largo plazo, como la incapacidad de los productores de cacao de obtener un ingreso digno, o una mejor administración del grupo para abordar el riesgo de trabajo infantil y la deforestación.

Los productores pueden obtener un precio decente por su cacao porque el mercado elige solo invertir y obtener cacao producido de manera sostenible y recompensa este mejor producto con un mejor precio.



Existe una responsabilidad compartida entre los actores de la cadena de suministro, los gobiernos y otras partes interesadas para garantizar un ingreso digno para los productores de cacao a través de inversiones específicas y apoyo para la diversificación de los ingresos, el desarrollo agrícola, la protección ambiental y la infraestructura local en las comunidades productoras de cacao. Existe alineación en una hoja de ruta clara para abordar la pobreza, que es la causa fundamental de problemas como el trabajo infantil y la deforestación, que socavan la sostenibilidad del sector del cacao.

1.2 Introducción del diferencial para la sostenibilidad y las inversiones en sostenibilidad

Por qué necesitan DS e IS los titulares de certificados

A pesar de años de inversión, la introducción de capacitación en Buenas Prácticas Agrícolas y otros intentos por mejorar los rendimientos y los ingresos, mejorar las prácticas sociales e integrar los requisitos de sostenibilidad ambiental en el estándar, todavía existe una brecha significativa entre el estado actual de las fincas certificadas y la aspiración de Rainforest Alliance. Para acelerar el impacto, se debe incentivar aún más a los productores para que adopten prácticas de sostenibilidad y los TC de finca deben tener los medios para invertir en sí mismos y en sus miembros o trabajadores.

Para que los sectores sean verdaderamente sostenibles, todos los actores de la cadena de suministro tienen una función que desempeñar. Una cadena de suministro inclusiva es aquella en la que se comparten tanto el valor como los riesgos. Esto requiere un cambio a un sistema en el que se cubran los costos y las inversiones de los productores y se recompense sus esfuerzos por hacer que sus fincas y producción sean más sostenibles.

Para ayudar a hacer realidad esta visión, nuestro Estándar de Agricultura Sostenible 2020 describe dos requisitos para los compradores de productos certificados Rainforest Alliance: el diferencial para la sostenibilidad y las inversiones en sostenibilidad.

El Diferencial para la Sostenibilidad es un pago monetario adicional obligatorio que se hace a los productores certificados además del precio de mercado del producto agrícola.

Las Inversiones en Sostenibilidad son inversiones obligatorias en efectivo o en especie de los compradores de productos certificados Rainforest Alliance a los titulares de certificados de finca con el propósito específico de ayudarlos a cumplir con el Estándar de Agricultura Sostenible 2020.

El diferencial para la sostenibilidad y las inversiones en sostenibilidad están destinadas a promover la distribución de los costos y beneficios de la producción sostenible a lo largo de la cadena de suministro de una manera más equitativa.

1.3 La transición de las primas al DS y las IS

Contextualización del DS y las IS

El enfoque para el DS y las IS es, en principio, el mismo para todos los cultivos, pero el contexto de los mecanismos comerciales, contratos y métodos de pago puede diferir entre cultivos y países.

Además, se reconoce que el nivel de desarrollo y el desempeño de los productores pueden variar significativamente entre países e incluso dentro de ellos. El nuevo estándar tiene como objetivo contextualizar los requisitos y los mecanismos de auditoría para lograr una mayor eficiencia al tiempo que aborda los desafíos específicos de los cultivos, el país y el productor.

Antecedentes: primas por la certificación en cacao

Para el cacao con certificación UTZ es obligatorio pagar una prima. Si bien las primas no eran obligatorias para el cacao certificado Rainforest Alliance, comúnmente se han



pagado. Además, a partir de julio de 2020, el pago de prima se convirtió en obligatorio para todas las ventas de cacao Rainforest Alliance de la Costa de Marfil y de Ghana. Esto significa que ahora es obligatorio el pago de prima para casi todas las ventas de cacao UTZ y Rainforest Alliance. Por lo tanto, emplearemos el escenario en el que las primas para la certificación ya se pagan como punto de partida y lo abordaremos como transición de las primas a DS e IS.

De primas a DS e IS

Esta transición necesitará un cambio en varios componentes de las prácticas actuales sobre las primas, como se muestra en el cuadro que sigue:

El uso de primas para las inversiones			El uso de DS/IS para las inversiones	
	Por el TC	Por el productor o trabajador	Por el TC	Por el productor o trabajador
Certificación de grupo	Solo refleja el monto de dinero pagado por el primer comprador (PC) al titular del certificado (TC). No incluye inversiones en especie.	No lo refleja	Se reflejan las inversiones totales realizadas en TC. Esto incluye tanto inversiones en especie como inversiones monetarias.	Las inversiones realizadas en el productor según se especifica en el plan de inversión. Informar sobre las categorías de inversiones realizadas en la plataforma de certificación (incluidos los beneficios para los trabajadores)
Certificación de finca individual			El plan de inversión se basa en la capacidad de evaluación y manejo de riesgos y, por lo tanto, está vinculado a las inversiones necesarias para fortalecer la calidad de implementación del estándar de Rainforest Alliance.	
Enfoque de las primas en cuanto a los pagos			Enfoque del DS/las IS en cuanto a los pagos	
Certificación de grupo	Incluye tanto una cantidad monetaria a los productores como al componente de grupo. Es necesario presentar y verificar la política y documentación de distribución a miembros	Distribución a productores no capturados en plataforma de certificación	Distingue entre valor para productores (DS) y valor para grupo (IS), midiendo así lo que está llegando a los productores en beneficio monetario. El TC de la finca (la gerencia) paga la cantidad total de DS que se recibe de los compradores para los productores.	Los TC de la finca deben transferir la cantidad total de DS a los productores.
Certificación de finca individual	Incluye una prima monetaria al TC, pero no se refleja ni mide la distribución exacta.	No se exigen beneficios específicos para los trabajadores.	Distingue entre valor para el productor (DS) y valor para ser utilizado exclusivamente para inversiones para cumplir con el Estándar de Agricultura Sostenible 2020 (IS).	N/A

Cuadro 1: Principales diferencias entre la prima y DS/IS



Este cambio se visualiza en el siguiente diagrama.

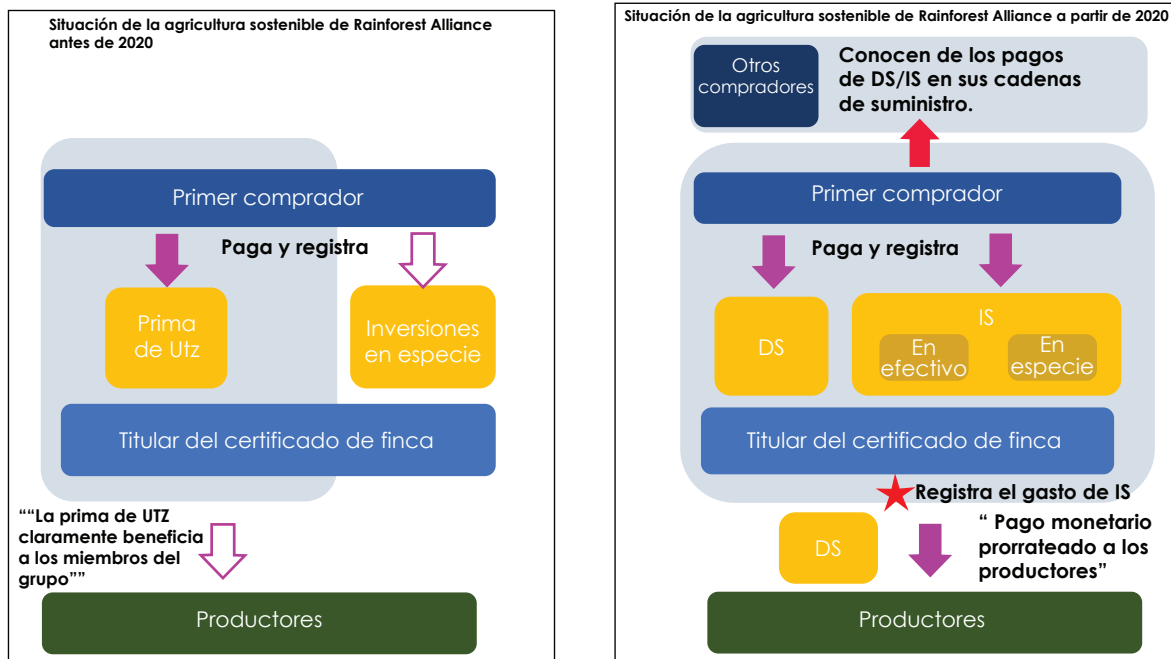


Diagrama 1: transición de un enfoque de prima a DS e IS

2. CRONOGRAMAS PARA EL DS Y LAS IS (SOLO PARA EL CACAO)

La aplicación de DS e IS se realizará en tres fases; la fase 1 está en marcha al momento de la publicación:

FASE I: ABRIL DE 2020 – JUNIO DE 2021

Introducción de la prima obligatoria para el cacao de Rainforest Alliance

- A partir de abril de 2020, todos los compradores de cacao Rainforest Alliance de Costa de Marfil y Ghana deben pagar una prima según lo negociado, y los pagos deben registrarse en la plataforma de trazabilidad de Rainforest Alliance.
- Las primas ya son obligatorias para todas las ventas de UTZ al primer comprador, en todo el mundo.

FASE II: JULIO DE 2021- JUNIO DE 2022

Transición a DS e IS

- A partir del 1 de julio de 2021, los titulares de certificados inician la transición al Estándar de Agricultura Sostenible de Rainforest Alliance 2020 y el cacao certificado según este estándar puede comenzar a ingresar a la cadena de suministro.
- El valor del DS y de las IS pagado será registrado por los primeros compradores en la plataforma de trazabilidad de Rainforest Alliance para todo el cacao comprado certificado según el Estándar Rainforest Alliance 2020, de acuerdo con los términos acordados entre el primer comprador y el titular del certificado de finca.
- El período de transición para todos los titulares de certificados de finca al Estándar de Rainforest Alliance 2020 es de julio de 2021 a junio de 2022. Tenga en cuenta que cualquier auditoría posterior a julio de 2021 se hará con respecto a los requisitos del Estándar de Agricultura Sostenible de Rainforest Alliance 2020.
- Esto significa que el primer cacao por el que se debe pagar y registrar un DS y una IS puede ingresar a las cadenas de suministro en julio de 2021.



- El 1 de julio de 2022, todas las ventas de cacao certificado Rainforest Alliance habrían realizado la transición. Por lo tanto, a partir de julio de 2022, los titulares de certificados de finca ya no podrán vender el cacao UTZ y Rainforest Alliance legado. Todo el cacao certificado vendido a los primeros compradores debe estar certificados según el Estándar Rainforest Alliance 2020 y, por lo tanto, incluirá el DS y las IS.
- Los contratos existentes para el cacao certificado según el Estándar Rainforest Alliance 2020, incluidas las primas, se honrarán para el caso de la cosecha completa 2021-2022 en África y hasta el 31 de junio de 2022, para el resto del mundo. Por lo tanto, las primas ya negociadas y acordadas se pueden dividir entre DS e IS dentro del valor monetario acordado.
- Los pagos de DS e IS pueden influir en los términos de contratación entre los primeros compradores y sus clientes. Estos términos contractuales no están incluidos en la plataforma de certificación o trazabilidad de Rainforest Alliance. Sin embargo, consideramos que toda la cadena de suministro es responsable de llevar a su realización estas ambiciones e instamos a los compradores finales a que apoyen a los primeros compradores a trabajar con los titulares de certificados de finca para lograr la mejora continua y el establecimiento con calidad del Estándar de Agricultura Sostenible de Rainforest Alliance.

Transparencia

- El valor del DS y las IS pagado y registrado entre el primer comprador y el titular del certificado de la finca será transparente y visible en la plataforma de certificación Rainforest Alliance para los titulares de certificados de la cadena de suministro más allá del primer comprador, que participa en la misma cadena de suministro. Por lo tanto, estos titulares de certificados de cadena de suministro podrán basar sus pagos de DS/IS en la información proporcionada. Los informes agregados estarán disponibles para los titulares de certificados de la cadena de suministro.
- Informar sobre los montos de DS/IS que estén visibles en la plataforma de certificación de Rainforest Alliance, y a través de la cadena de suministro y los informes sectoriales, permitirá a Rainforest Alliance habilitar a todos los actores de la cadena de suministro y a alentarles a proporcionar una mayor transparencia sobre el DS e IS pagados a lo largo de sus cadenas de suministro, incluso si esto aún no es exigido para los Titulares de Certificados de la Cadena de Suministro más allá de aquellos que son responsables del pago de DS e IS. Dependiendo del nivel de trazabilidad, los informes específicos de la cadena de suministro sobre estos valores estarán disponibles a nivel agregado para los actores de la cadena de suministro más allá del primer comprador a través de la plataforma de informes Power BI. Esto permitirá a los actores de la cadena de suministro basar sus pagos de DS e IS en la información proporcionada.

FASE III: JULIO 1 DE 2022 EN LO SUCESIVO

Introducción del DS mínimo

- Todos los titulares de certificado reciben el DS y las IS
- Se introduce el DS mínimo (vea detalles en el siguiente capítulo)

3. GUÍA PARA EL DIFERENCIAL DE SOSTENIBILIDAD EN EL CACAO

3.1 El beneficiario del DS

Rainforest Alliance opina que los titulares de certificados de finca deben ser reconocidos por trabajar hacia una mayor sostenibilidad y el DS está destinado a respaldar esto.



El DS debe beneficiar a los productores y/o trabajadores de la siguiente manera:

Tipo de certificación	Acción tras el recibo del DS por el TC
Certificación de grupo (es aplicable el requisito 3.2.1)	El DS se paga en su totalidad a los miembros del grupo (productores). No hay ninguna estipulación sobre para qué usar el DS; los productores pueden decidir por sí mismos cómo se gasta el DS. La gestión del grupo no se queda con nada.
Certificación individual (es aplicable el requisito 3.2.2)	En el caso del titular de certificado individual, el DS se debe gastar en beneficio del productor y/o los trabajadores, de acuerdo con el documento de guía sobre el Uso de Diferenciales para la Sostenibilidad e Inversiones en Sostenibilidad en beneficio de los trabajadores. Si el DS se gasta en beneficio de los trabajadores, el Titular del Certificado debe consultar con los trabajadores sobre las prioridades, e informar sobre las categorías de gastos.

Cuadro 2: el beneficiario del DS

3.2 El valor monetario del DS: el DS de un mínimo de US\$ 70

- Hasta el 30 de junio de 2022, el DS es totalmente negociable entre el primer comprador y el titular del certificado de finca. La cantidad de DS normalmente se decidirá a través de la dinámica de la oferta y la demanda, como es el caso actualmente. Rainforest Alliance no interviene en esta negociación. Los primeros compradores pueden pagar juntos la DS y cualquier prima. Sin embargo, el Diferencial de Sostenibilidad debe distinguirse claramente del precio de mercado y de otras primas o diferenciales en la contratación y en la presentación de informes en la Plataforma de Certificación Rainforest Alliance.
- A partir del 1 de julio de 2022 (o septiembre/octubre de 2022 para África), la cantidad **mínima** de DS se establece en US\$70 por TM de granos de cacao.
- A partir de esta fecha, todas las ventas de cacao certificado del titular del certificado de finca al primer comprador deben ser remuneradas con un DS que ascienda a **al menos** US\$70 por TM.

	África	El resto del mundo
Fecha de inicio del DS mínimo de US\$70	Todo el cacao certificado producido durante el ciclo de cosecha 2022-2023 o posterior que se vende como certificado Rainforest Alliance	1 de julio de 2022
Implicaciones en los ciclos de contratación y cosecha	<p>Todas las compras de cacao producidas durante la cosecha principal del ciclo de cosecha 2022-2023 * o posterior y todas las transacciones asociadas ingresadas en el Portal de Trazabilidad deben incluir un DS mínimo de US\$70 por TM.</p> <p>No se exige un DS mínimo para ningún cacao certificado del ciclo de cosecha 2021-22 vendido.</p> <p>Se recomienda un DS más elevado.</p> <p><i>* Normalmente se considera que los ciclos de cosecha en África Occidental comienzan en octubre.</i></p>	<p>El DS mínimo debe pagarse para todas las transacciones entre el titular de certificado de finca al primer comprador con una fecha de envío del 1 de julio de 2022 o posterior.</p> <p>Se recomienda un DS más elevado.</p>

Cuadro 3: la fecha de inicio para el DS mínimo por región



Un DS mínimo, no la norma

Con un DS mínimo de US\$70, Rainforest Alliance busca elevar el piso de los pagos de DS. Un análisis extenso indica que un mínimo de US\$70 significaría un aumento en una proporción sustancial del pago de primas según la práctica actual.

Sin embargo, los US\$70 son un mínimo y no deberían convertirse en la norma. Estamos estableciendo el mínimo en este nivel para garantizar que la industria siga siendo responsable de recompensar adecuadamente a los productores por sus esfuerzos hacia la sostenibilidad con un DS más elevado. Seguimos creyendo en los mecanismos del mercado y contamos con la industria para recompensar a los productores de manera adecuada. Así, esperamos que los pagos promedio de DS excedan los US\$70 por TM.

Para respaldar este proceso, facilitaremos datos creíbles y transparencia para permitir que las empresas tomen decisiones basadas en evidencia sobre las inversiones correctas en su base de abastecimiento. Continuaremos dando seguimiento al impacto previsto y evaluando el umbral mínimo y las medidas relacionadas en los DS y las IS según sea necesario.

Las Inversiones en Sostenibilidad se basarán en un plan de inversión desarrollado por el titular del certificado de la finca. El plan de inversión debe incluir una lista de inversiones priorizadas para mejorar el desempeño del titular del certificado de la finca, los miembros del grupo y los trabajadores para cumplir con los requisitos de certificación de manera más rápida y eficiente.

4. GUÍA PARA LAS INVERSIONES EN SOSTENIBILIDAD EN CACAO

4.1 El beneficiario de la IS

Las inversiones en sostenibilidad están destinadas a ayudar a los titulares de certificados de finca a cumplir con los requisitos básicos del Estándar de Agricultura Sostenible de 2020 y los requisitos de mejora correspondientes.

4.2 El plan de inversión

Las inversiones en sostenibilidad se basarán en un plan de inversión desarrollado por el titular del certificado de finca. El plan de inversión debe incluir una lista de inversiones priorizadas para mejorar el desempeño del titular del certificado de finca y de los miembros del grupo para cumplir con los requisitos de certificación de manera más rápida y eficiente.

4.3 Desarrollo del plan de inversión

El Anexo 16 del Estándar de Agricultura Sostenible 2020 es una plantilla para el Plan de Inversiones. En la Plantilla del Plan de Inversión, los diversos elementos de inversión están catalogados y vinculados a cada uno de los capítulos del Estándar de Agricultura Sostenible de Rainforest Alliance 2020. También hay un módulo de capacitación sobre cómo usar esta herramienta que está disponible para los titulares de certificados de finca.

A fin de definir adecuadamente los ámbitos que necesitan inversión para cumplir el Estándar de Agricultura Sostenible de 2020, y para definir las prioridades, se deben emplear las siguientes herramientas:

- **Evaluación del riesgo**

A través de la evaluación del riesgo del titular del certificado de finca, el titular de certificado de finca podrá identificar los aspectos de mejora que necesitarán inversión.

- **Autoevaluación e informes de auditoría**

La autoevaluación por el TC de la finca de su propio cumplimiento del estándar y el informe de auditoría externa más reciente deben proporcionar una descripción general clara y completa de qué criterios del estándar requieren mejoras y de qué manera.



- **Resultados de las inspecciones internas**

En el caso de la certificación de grupo, los resultados de las inspecciones internas proporcionan más información sobre qué criterios del estándar necesitan más apoyo para lograr el cumplimiento. Estos datos también brindan información importante sobre la cantidad de productores que requieren diferentes tipos de apoyo. En la plantilla de inversión, el Titular del Certificado de finca puede indicar qué inversiones se entregarán a la administración del grupo y cuáles a los productores, y a cuántos productores se proporcionarán.

- **Evaluación de la capacidad**

La herramienta de Evaluación de la Capacidad será utilizada por el Titular del Certificado de la finca para evaluar las habilidades y los sistemas relevantes que tienen implementados para lograr y mantener el cumplimiento con el Estándar de Agricultura Sostenible de Rainforest Alliance 2020. Esta herramienta debe usarse para identificar actividades de desarrollo de capacidades que deben priorizarse y abordarse a través de Inversiones en Sostenibilidad.

Tenga en cuenta que, dado que la planificación de inversiones es un nuevo requisito en nuestro programa de certificación, es probable que los grupos necesiten apoyo para desarrollar las habilidades necesarias para identificar las necesidades de inversión y completar un plan de inversión factible y presupuestado. Se anima a los compradores que brindan apoyo directamente a los grupos a invertir en el desarrollo de su capacidad para desarrollar e implementar un plan de inversión como parte de un Sistema de Gestión Interna eficaz.

Las principales categorías de inversión del Plan de Inversiones están vinculadas a los capítulos del estándar. A partir de las fuentes enumeradas anteriormente, el Titular del Certificado identificará áreas de mejora e intervenciones específicas, como capacitación, equipos, bienes o servicios que se necesitan para respaldar estas mejoras. Estas intervenciones luego se incluyen en el plan de inversión. Las intervenciones se agrupan en subcategorías que cubren los diferentes capítulos del estándar.

El Plan de Inversiones debe elaborarse de la siguiente manera:

Antes de la temporada de cosecha

- Antes de la auditoría se elaborará un primer borrador del Plan de Inversiones. Esta versión deberá actualizarse con los resultados de la auditoría, para incluir los costos de las acciones correctivas relacionadas con los incumplimientos identificados por el auditor, que aún no habían sido incluidos en el plan de inversiones. Esta versión corregida será la base para la negociación sobre el nivel de inversión sustentable entre el Titular del Certificado de finca y el primer comprador.
- Además, con base en estas evaluaciones iniciales, las fincas grandes deben consultar con los representantes de los trabajadores sobre la priorización de las necesidades de inversión identificadas para mejorar las condiciones laborales de los trabajadores. Este plan de inversión estipulará el valor monetario total requerido para implementar el plan. El titular del certificado de la finca estimará los volúmenes que se venderán como certificados Rainforest Alliance, en función del rendimiento de cosecha y las ventas esperados. El valor monetario de sus necesidades de inversión se divide por el volumen de ventas certificado esperado para determinar una cantidad de IS basada en el volumen.
- Los compradores pueden solicitar al Titular del Certificado que incluya inversiones específicas en el Plan de Inversión para satisfacer las necesidades de la cadena de suministro, siempre que las inversiones se realicen dentro del alcance de las categorías de inversión predefinidas y el Plan de inversión final sea acordado por el Titular del Certificado.
- La cantidad final de IS y/o los volúmenes certificados que se venderán se acordarán entre el titular del certificado de la finca y el primer comprador. El Titular del Certificado



de finca no tiene obligación de compartir el plan de inversión detallado con sus compradores, pero se recomienda compartir al menos un resumen del desglose de las categorías de inversión, con el fin de promover la transparencia en todos los niveles.

- El uso de la plantilla del plan de inversión de Rainforest Alliance no es obligatorio para el cultivo principal 2021-22 en África. Su uso se vuelve obligatorio a partir del 1 de enero de 2022 para todos los cultivos.

Durante la temporada de la cosecha

- Al final del ciclo anual de ventas, el Titular del Certificado de finca deberá registrar la asignación de las IS totales recibidas para las diferentes categorías de IS: 1) Administración y gerencia (capítulos 1, 2 y 3 y costos de auditoría), 2) Agricultura (capítulo 4), 3) Social (capítulo 5) y 4) Ambiental (capítulo 6) en la Plataforma de Certificación Rainforest Alliance.
- Dado que el monto del IS se acuerda antes de que se realicen las transacciones, el titular del certificado de la finca puede registrar el monto de las IS y el primer comprador lo puede confirmar en la plataforma de trazabilidad de Rainforest Alliance por la transacción (de la misma manera que el DS, consulte el capítulo 6).
- Las IS totales pagadas por los primeros compradores dependerá de los volúmenes reales que se compraron durante la temporada. Los primeros compradores que deseen comprar productos certificados deben aceptar financiar las IS. Los primeros compradores son libres de negociar los términos contractuales relacionados con esta inversión con sus clientes. Del mismo modo, los compradores finales y los propietarios de marcas deben trabajar con sus proveedores para hacer realidad sus ambiciones en las contribuciones de IS, tanto en efectivo como en especie, vinculadas al Titular del Certificado de la finca de donde se abastecen.
- Los primeros compradores también pueden realizar inversiones en especie. Si se realizan inversiones en especie, también deben realizarse al menos una vez al año, y se contabilizarán por separado, además de la contribución monetaria del IS basada en el volumen.

Después de la temporada de la cosecha

- Al final de la temporada, el Titular del Certificado de la finca revisará y ajustará el plan de inversión de acuerdo con los pagos reales de IS recibidos (los pagos se asignarán en función de la priorización inicial y/o la discusión con los primeros compradores). Este es el punto de partida del plan de inversiones del próximo año.
- El auditor utilizará el plan modificado/ajustado como base para verificar la coherencia entre el dinero recibido y los gastos reales realizados con base en lo que se recibió.

Asignación de las inversiones

- No todas las necesidades de inversión podrán abordarse en un plan de inversión para un solo año. Esto significa que se deben priorizar las necesidades de inversión. Las IS están destinadas a ser utilizadas para cubrir las necesidades de inversión más críticas que permitirán al grupo cumplir con los requisitos aplicables en el Estándar de Agricultura Sostenible de Rainforest Alliance 2020 de la siguiente manera:

Requisitos básicos	Requisitos obligatorios de mejora	Requisitos autoseleccionados de mejora	Otros aspectos
Siempre	Una vez que el estándar lo exija	De ser seleccionados	Pueden incluirse solo si contribuyen al cumplimiento por un titular de certificado de finca con el Estándar de Agricultura Sostenible

Cuadro 4: el uso esperado de las IS

Asignación de inversiones en especie

Las inversiones en especie pueden asignarse a categorías en el plan de inversión por separado y además de la contribución monetaria de las IS basadas en el volumen. Las inversiones en especie no deben incluirse en el cálculo de IS por TM de cacao, sino que



deben acordarse de manera periódica y contractual entre el primer comprador y el Titular del Certificado. Solo deben incluirse las contribuciones en especie para las que se haya realizado un acuerdo.

Actualización anual del plan de inversión

Los planes de inversión deben actualizarse anualmente. Se eliminarán las inversiones que se hayan realizado y el Titular del Certificado revisará la priorización de las inversiones e identificará las inversiones que ya no sean necesarias y las nuevas inversiones que sean necesarias. Además de la evaluación de riesgos y la evaluación de la capacidad, los titulares de certificados también utilizarán los informes de inspección interna, la autoevaluación y los resultados de la auditoría para refinar las principales áreas de inversión.

4.4 Valor de las Inversiones en Sostenibilidad

Valor de corto plazo

No hay un mínimo establecido para las Inversiones en Sostenibilidad. Sin embargo, se espera que los niveles de inversión no disminuyan de los niveles anteriores a 2020 en los primeros años después de su implementación. Rainforest Alliance le dará seguimiento cercano a ello mediante el análisis de los datos de las primas y DS/IS durante un período de varios años. También analizaremos el efecto de la introducción de la DS mínima en 2022 en las IS. Si los niveles de inversión disminuyen o están por debajo de las expectativas, Rainforest Alliance puede tomar medidas más prescriptivas.

Inversiones de largo plazo y su valor

Las necesidades particulares (priorizadas) en un plan de inversión pueden necesitar financiamiento significativo, en cuyo caso podría ser conveniente tener un contrato de varios años, por lo que la IS mínima se calculará como la inversión anual promedio durante la duración del contrato, lo que permite inversiones iniciales elevadas e inversiones más reducidas de seguimiento durante el período del contrato.

El cumplimiento del Estándar de Agricultura Sostenible 2020 se basa en la mejora continua y, por lo tanto, puede implicar inversiones nuevas o adicionales. Sin embargo, esto no significa necesariamente que el valor monetario de las inversiones deba aumentar anualmente. La atención debe enfocarse en inversiones impactantes que produzcan una mejora continua y una mejor calidad de implementación.

Se recopilarán datos de indicadores para muchos requisitos del Estándar de Agricultura Sostenible a fin de realizar un seguimiento de las mejoras. Estos datos se pueden correlacionar posiblemente con las inversiones realizadas a través del plan de inversión.

El valor de las inversiones en especie

Las inversiones en especie son posibles si el Titular del Certificado de la finca y el primer comprador están de acuerdo con ellas. Una vez que el primer comprador realiza inversiones en especie para el titular del certificado de la finca, el titular del certificado de la finca las confirma y las empareja con la categoría correcta en el plan de inversión. Si se realizan inversiones en sostenibilidad en especie, se les debe asignar un valor monetario realista, y el primer comprador registra estos valores en especie a través de la plataforma de trazabilidad como "IS (en especie) confirmada pagada".

5. REGISTRO DEL DIFERENCIAL PARA LA SOSTENIBILIDAD Y DE LAS INVERSIONES EN SOSTENIBILIDAD EN LA PLATAFORMA DE TRAZABILIDAD

5.1 REGISTRO EN LA ESFERA TRANSACCIONAL

Tanto los titulares de certificados de finca como de la cadena de suministro son responsables de mantener actualizados los datos en la plataforma de certificación y trazabilidad. La



plataforma de trazabilidad refleja las transacciones realizadas, incluidos los detalles de las transacciones, como DS e IS pagados por un volumen certificado.

El gráfico a continuación indica qué Titular del Certificado debe realizar qué pasos en la plataforma de trazabilidad con respecto al pago de DS e IS. La información sobre el pago de DS e IS se recopilará en dos momentos:

- 1) Cuando el Titular del Certificado de finca realiza una transacción de venta al primer comprador. Los detalles de la transacción incluirán el monto de DS/IS acordado por ambas partes; el sistema le pedirá que ingrese "el DS que se acordó pagar" / "la IS que se acordó pagar".
- 2) Cuando el primer comprador ha realizado la transacción del pago del DS/el pago de IS real al Titular del Certificado de la finca, se ingresa una confirmación de dicho pago en la plataforma. Esto se hace a intervalos regulares, como máximo 3 meses después de que se realizó el pago real o se entregó el servicio (en el caso de inversiones en sostenibilidad en especie).



Diagrama 2: registro del DS y de las IS

5.2 Informes anuales

TC de finca registran el DS gastado

Mientras que los titulares de certificados de finca con certificación de grupo deben distribuir el DS total recibido de su comprador entre los miembros del grupo en forma prorrateada, los titulares de certificado de finca con grupos grandes de miembros o con certificación individual deben gastar el DS en beneficio de los trabajadores en el siguientes categorías: salarios, condiciones de trabajo, salud y seguridad, vivienda.

Una vez que el Titular del Certificado de la Cadena de Suministro confirma que ha realizado los pagos del DS, y en preparación para la próxima auditoría, el Titular del Certificado de la finca debe informar cómo se gastó el DS recibido de acuerdo con las categorías preestablecidas. Esto se hará en la Plataforma de Certificación Rainforest Alliance (RACP) como parte de la certificación.



TC de finca registran las IS que invierten

Una vez que el Titular del Certificado de Cadena de Suministro confirma haber realizado los pagos de las IS y, en preparación de la próxima auditoría, el Titular del Certificado de la finca debe informar sobre cómo se gastó la IS recibida de acuerdo con las categorías de inversión predefinidas. Esto también se realiza en la Plataforma de Certificación Rainforest Alliance (RACP) como parte de la certificación.

6. CONTRATACIÓN DE LOS DS Y LAS IS

En este capítulo se brindará orientación sobre las mejores prácticas para la contratación del DS y la IS. Si bien esta guía no es vinculante, recomendamos que se siga al crearse y darse seguimiento a los contratos de cacao certificado.

Inclusión del DS y de las IS al contratar frijoles certificados

- Al obtener cacao certificado, los propietarios de marcas deben trabajar con sus proveedores para comprender los acuerdos y compromisos sobre DS/IS entre el TC de la finca y el primer comprador. El DS y las IS deben distinguirse claramente del precio, la calidad y otros diferenciales como lo requiere el Estándar.
- El volumen contratado por el primer comprador debe ser realista con respecto a la capacidad de producción máxima estimada para la producción certificada de todos los miembros de la Certificación de Grupo o todas las fincas con Certificación Individual (ver Documento de Guía G. Estimación del Rendimiento). Los factores que influyen en el cacao disponible, como las ventas fuera de contrato o la baja producción, deben tenerse en cuenta al contratar volúmenes. El volumen contratado de cacao certificado no podrá exceder el volumen máximo de producción certificada.
- A menos que el contrato tenga el volumen de entrega de frijoles especificado en determinadas fechas, los frijoles pueden entregarse en cualquier momento durante el período del contrato. Se recomiendan contratos de entrega de varios años. Al final del período del contrato, anualmente, el Primer Comprador debería haber recibido la cantidad total de cacao certificado, haber pagado el DS y las IS completos por estos granos según el contrato y haber entregado todas las inversiones en especie acordadas. Si el primer comprador no ha recibido la entrega de un volumen contratado de cacao por razones distintas a los incumplimientos de calidad, entonces se recomienda que el primer comprador pague la cantidad total de DS e IS según el volumen contratado y entregue las inversiones en especie acordadas.



7. ASEGURAMIENTO DE LOS PAGOS DE DS/IS



Aseguramiento del DS y de las IS

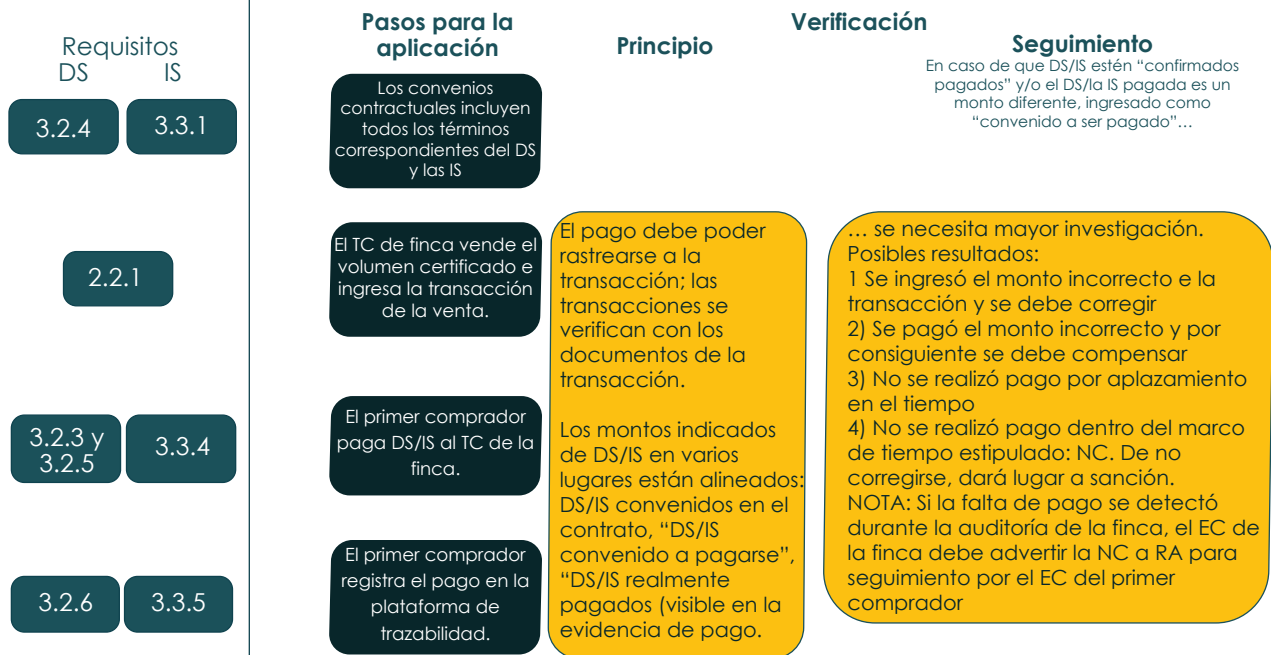


Diagrama 3: aseguramiento de DS e IS

La garantía de los pagos DS e IS desde el primer comprador hasta el certificado de la finca incluye la verificación en múltiples niveles. Como se explica en el capítulo 6 (arriba), la plataforma de trazabilidad solicitará tanto a los titulares de certificado de finca como a los primeros compradores que registren las cifras de DS e IS correspondientes para ellos.

Los Titulares de Certificado deben registrar:

- El DS/la IS que se acordó pagar
- Resumen anual de la asignación de DS e IS según diferentes categoría

Los primeros compradores deben registrar:

- Confirmación del monto de DS/IS que se acordó pagar
- El monto de DS/IS pagado
- Inversiones adicionales en especie realizadas (de corresponder)

Los Entes de Certificación recibirán informes de esas cifras con el fin de triangular la información registrada en la plataforma con evidencia física durante las auditorías de finca y del primer comprador, como documentos de envío y recibos de pago.

Además, los Entes de Certificación podrán triangular la información ingresada en la plataforma de trazabilidad tanto por los Titulares de Certificados de finca como por los primeros compradores para verificar si los montos se alinean y están de acuerdo con los requisitos del Estándar y, por lo tanto, también con el acuerdo entre ambas partes.

Si un Ente de Certificación detecta discrepancias entre las cifras registradas en la plataforma de trazabilidad y la evidencia física de los acuerdos y pagos reales, las Reglas de Certificación y Auditoría exigen al Ente de Certificación investigar más a fondo las causas de dicha discrepancia. Si bien puede haber razones aceptables para un pago retrasado o el pago de una cantidad diferente, la falta de pago dará lugar a una sanción para la parte responsable del pago de DS/IS. Si dicho impago se detecta durante la auditoría de un Titular del Certificado de la finca, el Ente de Certificación del Titular del Certificado de la finca notifica a Rainforest Alliance para que se pueda organizar seguimiento adicional por parte del Ente de Certificación del primer comprador.



Auditoría de la cadena de suministro

Primeros compradores: La falta de pago del DS o la notificación incorrecta de las IS se marcarán como una no conformidad. Este requisito se aplica a los titulares de certificados de la cadena de suministro que se identifican como primeros compradores y son responsables de pagar el DS.

Auditoría a los titulares de certificado de finca

DS para grupos: En el caso de la certificación de grupo, los titulares de certificados de finca deben enviar el DS a sus miembros. El auditor revisará la prueba de recepción al productor/grupo de finca como parte de la auditoría del grupo de finca. Estos serán triangulados con comprobante de pago y recibo para validar el monto y autenticidad de las transacciones.

Si no se transfiere el monto total, se considerará una no conformidad y los titulares de certificados de la finca pueden ser suspendidos o descertificados si no corrigen esta no conformidad.

Plan de inversión (titulares de certificado en grupo e individuales): El auditor verificará la existencia del plan de inversión y se asegurará de que su contenido sea congruente con la evaluación de riesgos, la autoevaluación, la inspección interna y otros documentos correspondientes que den al titular del certificado de la finca información sobre las prioridades de inversión para cumplir con el estándar 2020 de Rainforest Alliance (año de certificación 1 en adelante). A partir del año 2 en adelante, el auditor también auditará el gasto contra el plan de inversión.

El auditor utilizará el plan modificado/ajustado como base para verificar la coherencia entre el dinero recibido y los gastos reales realizados. La asignación real de la IS recibida se comparará con lo que los titulares de certificados de la finca registran en la plataforma para garantizar que los datos registrados sean precisos.

Si se identifica una no conformidad, ya sea durante la auditoría de la Cadena de Suministro o de la Finca, el Titular del Certificado debe tomar medidas correctivas para cerrar la no conformidad para ser certificado. No cerrar la no conformidad producirá la decisión de no certificación, lo que significa que el Titular del Certificado no podrá vender productos como certificados Rainforest Alliance.

Cuando exista evidencia de que se da mal uso a las IS, el Titular del Certificado de finca puede ser suspendido o descertificado si no subsana la no conformidad.