

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
 INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
 1 de enero del 2015 – 31 de diciembre del 2015

Estado consolidado de situación financiera

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	Referencia	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 3	142 241	137 683
Inversiones a corto plazo	Nota 4.1	256 843	268 202
Cuentas por cobrar	Nota 6.1	358 292	412 938
Inventarios	Nota 7	8 639	7 868
Total activo corriente		766 015	826 691
Activo no corriente			
Inversiones a largo plazo	Nota 4.2	223 054	267 753
Cuentas por cobrar	Nota 6.2	63 613	52 985
Propiedades, planta y equipo	Nota 8.1	110 035	120 250
Activos intangibles	Nota 9	1 024	1 728
Total activo no corriente		397 726	442 716
TOTAL ACTIVO		1 163 741	1 269 407
PASIVO			
Pasivo corriente			
Pasivo acumulado	Nota 10	93 682	42 681
Cuentas por pagar	Nota 11.1	16 033	9 259
Beneficios a los empleados	Nota 12	13 053	11 616
Ingresos diferidos	Nota 13.1	453 345	600 662
Total pasivo corriente		576 113	664 218
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar	Nota 11.2	7 796	15 089
Beneficios a los empleados	Nota 12	210 838	199 986
Ingresos diferidos	Nota 13.2	139 389	174 223
Total pasivo no corriente		358 023	389 298
TOTAL PASIVO		934 136	1 053 516
ACTIVO / PATRIMONIO NETO			
Saldos de los fondos y reservas			
Saldos de los fondos	Nota 14	89 257	84 093
Reservas	Nota 14	140 348	131 798
SALDOS NETOS DE LOS FONDOS Y RESERVAS		229 605	215 891

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
1 de enero del 2015 – 31 de diciembre del 2015

Estado consolidado de rendimiento financiero

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	Referencia	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
INGRESOS			
Ingresos de transacciones sin contraprestación			
Contribuciones señaladas	Nota 15	105 620	105 620
Contribuciones voluntarias	Nota 15	619 977	877 773
Otros ingresos	Nota 15	86 349	57 353
Ingresos de transacciones con contraprestación			
Compras de suministros de salud pública	Nota 15	646 219	676 374
Otros ingresos	Nota 15	10 646	10 760
Ingresos varios	Nota 15	(8 789)	(697)
TOTAL INGRESOS		1 460 022	1 727 183
GASTOS			
Personal y otros costos de personal	Nota 16	185 546	169 653
Suministros, bienes básicos, materiales	Nota 16	644 790	672 834
Equipo, vehículos, muebles, activos intangibles, depreciación y amortización	Nota 16	7 072	(426)
Servicios contractuales	Nota 16	72 136	86 368
Viajes	Nota 16	67 967	116 805
Transferencias y fondos otorgados a contrapartes	Nota 16	480 879	647 020
Costos operativos generales y otros costos directos	Nota 16	10 478	11 201
TOTAL GASTOS		1 468 868	1 703 455
EXCEDENTE NETO / (DÉFICIT)		(8 846)	23 728

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
1 de enero del 2015 – 31 de diciembre del 2015

Estado consolidado de cambios en los activos netos

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	<u>Referencia</u>	<u>31 de diciembre del 2015</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>
Activos netos al inicio del año		215 891	178 482
Liquidación de obligaciones por beneficios a los empleados	Nota 12.3.10	11 502	11 329
Ganancia / (pérdida) por valuación de las inversiones	Nota 4.2	(616)	(407)
(Reconocimiento) / no reconocimiento de obligación con respecto a la reserva	Nota 24	1 721	2 570
No reconocimiento de gastos de años anteriores / fondos de la OMS	Nota 14.1		189
Ajustes por valuación de activos fijos	Nota 8.1	3 401	
Ajuste por cierre del Fondo de la OMS para el pago de las prestaciones por terminación del servicio y las no reglamentarias		6 552	
Total de rubros (ingresos/gastos) reconocidos		<u>22 560</u>	<u>13 681</u>
Excedente (déficit) durante el ejercicio financiero		<u>(8 846)</u>	<u>23 728</u>
Total reconocido de ingresos y gastos durante el año		<u>13 714</u>	<u>37 409</u>
Activos netos al final del año		<u><u>229 605</u></u>	<u><u>215 891</u></u>

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
 INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
 1 de enero del 2015 – 31 de diciembre del 2015

Estado consolidado de flujos de efectivo

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
	<u> </u>	<u> </u>
Flujo de efectivo de las operaciones		
Excedente (Déficit) durante el periodo	(8 846)	23 728
Depreciación y amortización	7 646	2 778
(Aumento) / Disminución en las cuentas por cobrar	44 018	(207 631)
(Aumento) / Disminución en los inventarios	(771)	38
Aumento / (Disminución) en el pasivo acumulado	51 001	5 438
Aumento / (Disminución) en las cuentas por pagar	6 774	4 203
Aumento / (Disminución) en las prestaciones de los empleados	23 791	19 689
(Aumento) / (Disminución) en otros pasivos	1 721	2 570
Aumento / (Disminución) en los ingresos diferidos	(182 151)	268 167
Aumento / (Disminución) Transferencia del Fondo de la OMS para el pago de las prestaciones por terminación del servicio y las no reglamentarias.	6 552	
	<u>6 552</u>	<u> </u>
Flujos de efectivo neto de las operaciones	<u>(50 265)</u>	<u>118 980</u>
Flujos de efectivo de las actividades financieras y de inversión		
(Aumento) / Disminución en las inversiones a corto plazo	10 742	(143 457)
(Aumento) / Disminución en las inversiones a largo plazo	44 699	(1 207)
(Aumento) / Disminución en propiedades, planta y equipo y activos tangibles	(618)	(2 350)
	<u>(618)</u>	<u>(2 350)</u>
Flujos de efectivo netos de las actividades de inversión	<u>54 823</u>	<u>(147 014)</u>
Aumento / (Disminución) neto del efectivo y equivalente de efectivo	4 558	(28 034)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio financiero	<u>137 683</u>	<u>165 717</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio financiero	<u>142 241</u>	<u>137 683</u>

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
1 de enero del 2015 – 31 de diciembre del 2015

Estado de la comparación del presupuesto y los importes reales

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

Conciliación de los importes totales en una base de efectivo

Descripción de las secciones de asignación	Presupuesto			Desembolsos			Desembolsos como porcentaje del presupuesto
	Original	Transferencias y enmiendas	Revision	2014	2015	Total	
1. Enfermedades transmisibles							
1.1 - Infección por el VIH/sida e infecciones de transmisión sexual	6 061	68	6 129	2 561	3 500	6 061	98.9%
1.2 - Tuberculosis	1 500	16	1 516	302	1 198	1 500	98.9%
1.3 - Malaria y otras enfermedades transmitidas por vectores (incluidos el dengue y la enfermedad de Chagas)	1 500	4	1 504	551	949	1 500	99.8%
1.4 - Enfermedades desatendidas, tropicales y zoonóticas	6 983	86	7 069	3 017	3 967	6 984	98.8%
1.5 - Enfermedades prevenibles mediante vacunación (incluido el mantenimiento de la erradicación de la poliomielitis)	5 100	39	5 139	2 304	2 796	5 100	99.3%
2. Enfermedades no transmisibles y factores de riesgo							
2.1 - Enfermedades no transmisibles y factores de riesgo	12 320	120	12 440	5 444	6 877	12 321	99.0%
2.2 - Salud mental y trastornos debidos al consumo de sustancias psicoactivas	2 344	16	2 360	871	1 473	2 344	99.3%
2.3 - Violencia y traumatismos	1 500	17	1 517	458	1 042	1 500	98.9%
2.4 - Discapacidades y rehabilitación	1 500	19	1 519	467	1 033	1 500	98.8%
2.5 - Nutrición	6 200	66	6 266	2 277	3 923	6 200	99.0%

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
1 de enero del 2015 – 31 de diciembre del 2015

Estado de la comparación del presupuesto y los importes reales

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

Conciliación de los importes totales en una base de efectivo

Descripción de las secciones de asignación	Presupuesto			Desembolsos			Desembolsos como porcentaje del presupuesto
	Original	Transferencias y enmiendas	Revision	2014	2015	Total	
3. Determinantes de la salud y promoción de la salud a lo largo de todo el ciclo de vida							
3.1 - Salud de la mujer, la madre, el recién nacido, el niño, el adolescente y el adulto, y salud sexual y reproductiva	13 680	135	13 815	5 444	8 237	13 681	99.0%
3.2 - Envejecimiento y salud	1 500	6	1 506	951	549	1 500	99.6%
3.3 - Género, equidad, derechos humanos y etnicidad	4 759	53	4 812	1 256	3 503	4 759	98.9%
3.4 - Determinantes sociales de la salud	9 352	112	9 464	3 817	5 536	9 353	98.8%
3.5 - Salud y medioambiente	9 137	118	9 255	3 455	5 683	9 138	98.7%
4. Sistemas de salud							
4.1 - Gobernanza y financiamiento en el ámbito de la salud; políticas, estrategias y planes nacionales de salud	7 700	79	7 779	3 234	4 466	7 700	99.0%
4.2 - Servicios de salud integrados, centrados en la persona y de buena calidad	5 711	33	5 744	2 453	3 258	5 711	99.4%
4.3 - Acceso a productos médicos y fortalecimiento de la capacidad regulatoria	8 305	102	8 407	3 143	5 163	8 306	98.8%
4.4- Información y evidencia en apoyo de los sistemas de salud	17 418	210	17 628	7 283	10 136	17 419	98.8%
4.5 - Recursos humanos para la salud	9 900	134	10 034	3 081	6 888	9 969	99.4%

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
1 de enero del 2015 – 31 de diciembre del 2015

Estado de la comparación del presupuesto y los importes reales

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

Conciliación de los importes totales en una base de efectivo

Descripción de las secciones de asignación	Presupuesto			Desembolsos			Desembolsos como porcentaje del presupuesto
	Original	Transferencias y enmiendas	Revision	2014	2015	Total	
5. Preparación, vigilancia y respuesta							
5.1 - Capacidad de alerta y respuesta (para el RSI)	5 520	66	5 586	1 376	4 076	5 452	97.6%
5.2- Enfermedades epidémicas y pandémicas	3 720	35	3 755	1 325	2 395	3 720	99.1%
5.3 - Gestión de emergencias, riesgos y crisis	6 050	76	6 126	1 080	4 970	6 050	98.8%
5.4 - Inocuidad de los alimentos	2 680	30	2 710	1 169	1 511	2 680	98.9%
6. Servicios corporativos y funciones habilitadoras							
6.1 - Liderazgo y gobernanza	54 235	707	54 942	23 691	30 548	54 239	98.7%
6.2 - Transparencia, rendición de cuentas y gestión de riesgos	2 790	35	2 825	1 253	1 537	2 790	98.8%
6.3 - Planificación estratégica, coordinación de recursos y presentación de informes	21 960	310	22 270	9 431	12 531	21 962	98.6%
6.4 - Gestión y administración	39 602	88	39 690	22 065	17 538	39 603	99.8%
6.5 - Comunicación estratégica	10 073	133	10 206	4 664	5 410	10 074	98.7%
Subtotal	279 100	2 915	282 015	118 423	160 695	279 118	99.0%
Otras fuentes	284 000		284 000	107 492	110 046	217 538	76.6%
TOTAL	563 100	2 915	566 015	225 915	270 741	496 656	87.7%

Las cantidades originales del presupuesto correspondientes a las categorías 1 a 6 reflejan el presupuesto ordinario asignado por los Cuerpos Directivos al Programa y Presupuesto 2014-2015. Esta cantidad original incluye los presupuestos ordinarios de la Organización Panamericana de la Salud y de la Organización Mundial de la Salud. Las transferencias presupuestarias representan el financiamiento adicional del presupuesto ordinario recibido de la Organización Mundial de la Salud. Las cantidades desembolsadas en el 2014 y el 2015 representan los gastos reales que se hicieron para el logro de los resultados bienales.