

ORGANIZAÇÃO PAN-AMERICANA DA SAÚDE
RELATÓRIO FINANCEIRO DO DIRETOR e RELATÓRIO DO AUDITOR EXTERNO
1º de janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2016

Demonstração da situação financeira			
<i>(em milhares de dólares dos Estados Unidos)</i>			
	Referência	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
ATIVO			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	Nota 3	128 286	142 241
Investimentos de curto prazo	Nota 4.1	239 705	256 843
Contas a receber	Nota 6.1	349 612	358 292
Estoques	Nota 7	8 896	8 639
Total do ativo circulante		726 499	766 015
Ativo não circulante			
Investimentos de longo prazo	Nota 4.2	297 674	223 054
Contas a receber	Nota 6.2	152 887	63 613
Ativo imobilizado	Nota 8.1	108 376	110 035
Ativo intangível	Nota 9	763	1 024
Total do ativo não circulante		559 700	397 726
TOTAL DO ATIVO		1 286 199	1 163 741
PASSIVO			
Passivo circulante			
Obrigações acumuladas	Nota 10	13 175	93 682
Contas a pagar	Nota 11.1	62 352	16 033
Benefícios aos empregados	Nota 12	10 970	13 053
Receitas diferidas	Nota 13.1	502 770	453 345
Total do passivo circulante		589 267	576 113
Passivo não circulante			
Contas a pagar	Nota 11.2	7 796	7 796
Benefícios aos empregados	Nota 12	210 430	210 838
Receitas diferidas	Nota 13.2	216 125	139 389
Total do passivo não circulante		434 351	358 023
TOTAL DO PASSIVO		1 023 618	934 136
ATIVO/PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Saldos dos fundos e reservas			
Saldos dos fundos	Nota 14	112 230	89 257
Reservas	Nota 14	150 351	140 348
SALDOS LÍQUIDOS DOS FUNDOS E RESERVAS		262 581	229 605

ORGANIZAÇÃO PAN-AMERICANA DA SAÚDE
RELATÓRIO FINANCEIRO DO DIRETOR e RELATÓRIO DO AUDITOR EXTERNO
1º de janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2016

Demonstração do desempenho financeiro

(em milhares de dólares dos Estados Unidos)

	Referência	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
RECEITA			
Receita de transações sem contrapartida			
Contribuições fixas	Nota 15	97 793	105 620
Contribuições voluntárias	Nota 15	571 460	619 977
Outras receitas	Nota 15	63 019	86 349
Receita de transações com contrapartida			
Compras de provisões de saúde pública	Nota 15	686 518	646 219
Outras receitas	Nota 15	7 965	10 646
Receitas diversas	Nota 15	21 572	(8 789)
RECEITA TOTAL		1 448 327	1 460 022
DESPESA			
Pessoal e outros gastos de pessoal	Nota 16	173 921	185 546
Provisões, produtos primários, materiais	Nota 16	680 525	644 790
Equipamentos, veículos, móveis, ativo intangível, depreciação e amortização	Nota 16	1 919	7 072
Serviços contratuais	Nota 16	80 303	72 136
Viagens	Nota 16	36 247	67 967
Transferências e subvenções a contrapartes	Nota 16	441 327	480 879
Gastos operacionais gerais e outros gastos diretos	Nota 16	12 248	10 478
DESPESA TOTAL		1 426 490	1 468 868
EXCEDENTE LÍQUIDO / (DÉFICIT)		21 837	(8 846)

ORGANIZAÇÃO PAN-AMERICANA DA SAÚDE
RELATÓRIO FINANCEIRO DO DIRETOR e RELATÓRIO DO AUDITOR EXTERNO
1º de janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2016

Demonstração das mutações do ativo líquido

(em milhares de dólares dos Estados Unidos)

Referência	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
Ativo líquido no início do exercício	229 605	215 891
Liquidação de obrigações de benefícios aos empregados Nota 12.3.9	11 264	11 502
Ganho/(perda) com a reavaliação de investimentos (Reconhecimento)/não reconhecimento de obrigações com respeito a reservas Nota 4.2	(1 692)	(616)
Ajustes por reavaliação de ativos fixos Nota 24	1 567	1 721
Ajuste pelo fechamento do Fundo da OMS para o pagamento de benefícios por desligamento e não regulamentares Nota 8.1		3 401
		<u>6 552</u>
Total de rubricas (receita/despesa) reconhecidas diretamente no ativo líquido	11 139	22 560
Excedente/(déficit) durante o exercício financeiro	<u>21 837</u>	<u>(8 846)</u>
Total reconhecido da receita e despesa durante o ano	<u>32 976</u>	<u>13 714</u>
Ativo líquido no encerramento do exercício	<u><u>262 581</u></u>	<u><u>229 605</u></u>

ORGANIZAÇÃO PAN-AMERICANA DA SAÚDE
RELATÓRIO FINANCEIRO DO DIRETOR e RELATÓRIO DO AUDITOR EXTERNO
1º de janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2016

Demonstração dos fluxos de caixa

(em milhares de dólares dos Estados Unidos)

	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Excedente (déficit) durante o período	21 837	(8 846)
Depreciação e amortização	2 384	7 646
(Aumento)/Diminuição em contas a receber	(80 594)	44 018
(Aumento)/Diminuição nos estoques	(257)	(771)
Aumento/(Diminuição) nas obrigações acumuladas	(80 507)	51 001
Aumento/(Diminuição) nas contas a pagar	46 319	6 774
Aumento/(Diminuição) nos benefícios a empregados	8 773	23 791
Aumento/(Diminuição) em outras obrigações	1 567	1 721
Aumento/(Diminuição) nas receitas diferidas	126 161	(182 151)
Aumento/(Diminuição) na transferência do Fundo da OMS para o pagamento de benefícios por desligamento e não regulamentares		6 552
	45 683	(50 265)
Fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais		
Fluxos de caixa das atividades financeiras e de investimento		
(Aumento)/Diminuição em investimentos de curto prazo	15 447	10 742
(Aumento)/Diminuição em investimentos de longo prazo	(74 620)	44 699
(Aumento)/Diminuição em ativo imobilizado e ativos intangíveis	(465)	(618)
	(59 638)	54 823
Fluxos de caixa líquidos das atividades financeiras e de investimento		
Aumento/(Diminuição) líquido do caixa e equivalentes	(13 955)	4 558
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	142 241	137 683
Caixa e equivalentes de caixa no encerramento do exercício	128 286	142 241

ORGANIZAÇÃO PAN-AMERICANA DA SAÚDE
RELATÓRIO FINANCEIRO DO DIRETOR e RELATÓRIO DO AUDITOR EXTERNO
 1º de janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2016

Comparação dos montantes orçados e efetivos

(em milhares de dólares dos Estados Unidos)

Categoria/área programática	Programa e Orçamento	Transferências aprovadas	Orçamento resultante	Gastos de 2016	Gastos de 2016	
					Saldo do Programa e Orçamento	como % do Programa e Orçamento
1. Doenças transmissíveis	102 389		102 389	34 482	67 907	34%
2. Doenças não transmissíveis e fatores de risco	58 028		58 028	16 805	41 223	29%
3. Determinantes da saúde e promoção da saúde em todo o ciclo de vida	81 242		81 242	20 323	60 919	25%
4. Sistemas de saúde	109 196		109 196	34 102	75 094	31%
5. Preparação, vigilância e resposta	59 811		59 811	20 250	39 561	34%
6. Serviços institucionais e funções facilitadoras	202 134		202 134	79 329	122 805	39%
Total dos programas de base (categorias 1 a 6)	612 800		612 800	205 290	407 510	34%
Programas especiais e resposta a emergências	35 000		35 000	14 368	20 632	41%
TOTAL	647 800		647 800	219 658	428 142	34%

O Programa e Orçamento da OPAS foi aprovado por meio da resolução CD54/R16 como um orçamento integrado, independente das fontes de financiamento. Os montantes indicados no Programa e Orçamento representam o total das necessidades de recursos. Não houve nenhuma transferência orçamentária durante o exercício financeiro de 2016; assim, o orçamento resultante é igual ao orçamento originalmente aprovado. Os gastos de 2016 representam os montantes efetivos de todas as fontes de financiamento, contribuições fixas e receitas diversas, contribuições voluntárias, bem como fundos especiais tanto da Organização Pan-Americana da Saúde como da Organização Mundial da Saúde. Os níveis de financiamento e os gastos discriminados por fonte são apresentados em outros relatórios.