

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
 INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
 Del 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016

Estado de situación financiera

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	Referencia	31 de diciembre del 2016	31 de diciembre del 2015
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 3	128 286	142 241
Inversiones a corto plazo	Nota 4.1	239 705	256 843
Cuentas por cobrar	Nota 6.1	349 612	358 292
Inventarios	Nota 7	8 896	8 639
Total activo corriente		726 499	766 015
Activo no corriente			
Inversiones a largo plazo	Nota 4.2	297 674	223 054
Cuentas por cobrar	Nota 6.2	152 887	63 613
Propiedades, planta y equipo	Nota 8.1	108 376	110 035
Activos intangibles	Nota 9	763	1 024
Total activo no corriente		559 700	397 726
TOTAL ACTIVO		1 286 199	1 163 741
PASIVO			
Pasivo corriente			
Pasivo acumulado	Nota 10	13 175	93 682
Cuentas por pagar	Nota 11.1	62 352	16 033
Beneficios a los empleados	Nota 12	10 970	13 053
Ingresos diferidos	Nota 13.1	502 770	453 345
Total pasivo corriente		589 267	576 113
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar	Nota 11.2	7 796	7 796
Beneficios a los empleados	Nota 12	210 430	210 838
Ingresos diferidos	Nota 13.2	216 125	139 389
Total pasivo no corriente		434 351	358 023
TOTAL PASIVO		1 023 618	934 136
ACTIVO / PATRIMONIO NETO			
Saldos de los fondos y reservas			
Saldos de los fondos	Nota 14	112 230	89 257
Reservas	Nota 14	150 351	140 348
SALDOS NETOS DE LOS FONDOS Y RESERVAS		262 581	229 605

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
 Del 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016

Estado de rendimiento financiero

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	<u>Referencia</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>	<u>31 de diciembre del 2015</u>
INGRESOS			
Ingresos de transacciones sin contraprestación			
Contribuciones señaladas	Nota 15	97 793	105 620
Contribuciones voluntarias	Nota 15	571 460	619 977
Otros ingresos	Nota 15	63 019	86 349
Ingresos de transacciones con contraprestación			
Compras de suministros de salud pública	Nota 15	686 518	646 219
Otros ingresos	Nota 15	7 965	10 646
Ingresos varios	Nota 15	21 572	(8 789)
TOTAL INGRESOS		<u>1 448 327</u>	<u>1 460 022</u>
GASTOS			
Personal y otros costos de personal	Nota 16	173 921	185 546
Suministros, bienes básicos, materiales	Nota 16	680 525	644 790
Equipo, vehículos, muebles, activos intangibles, depreciación y amortización	Nota 16	1 919	7 072
Servicios contractuales	Nota 16	80 303	72 136
Viajes	Nota 16	36 247	67 967
Transferencias y fondos otorgados a contrapartes	Nota 16	441 327	480 879
Costos operativos generales y otros costos directos	Nota 16	12 248	10 478
TOTAL GASTOS		<u>1 426 490</u>	<u>1 468 868</u>
EXCEDENTE NETO / (DÉFICIT)		<u>21 837</u>	<u>(8 846)</u>

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
 Del 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016

Estado consolidado de cambios en los activos netos

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	Referencia	31 de diciembre del 2016	31 de diciembre del 2015
Activos netos al inicio del año		229 605	215 891
Liquidación de obligaciones por beneficios a los empleados	Nota 12.3.9	11 264	11 502
Ganancia / (pérdida) por valuación de las inversiones	Nota 4.2	(1 692)	(616)
(Reconocimiento) / no reconocimiento de obligación con respecto a la reserva	Nota 24	1 567	1 721
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>11 139</u>	<u>22 560</u>
Excedente (déficit) durante el ejercicio financiero		<u>21 837</u>	<u>(8 846)</u>
Total reconocido de ingresos y gastos durante el año		<u>32 976</u>	<u>13 714</u>
Activos netos al final del año		<u><u>262 581</u></u>	<u><u>229 605</u></u>

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
 Del 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016

Estado de flujos de efectivo

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	31 de diciembre del 2016	31 de diciembre del 2015
Flujo de efectivo de las operaciones		
Excedente (Déficit) durante el periodo	21 837	(8 846)
Depreciación y amortización	2 384	7 646
(Aumento) / Disminución en las cuentas por cobrar	(80 594)	44 018
(Aumento) / Disminución en los inventarios	(257)	(771)
Aumento / (Disminución) en el pasivo acumulado	(80 507)	51 001
Aumento / (Disminución) en las cuentas por pagar	46 319	6 774
Aumento / (Disminución) en las prestaciones de los empleados	8 773	23 791
(Aumento) / (Disminución) en otros pasivos	1 567	1 721
Aumento / (Disminución) en los ingresos diferidos	126 161	(182 151)
Aumento / (Disminución) Transferencia del Fondo de la OMS para el pago de las prestaciones por terminación del servicio y las no reglamentarias.		
	45 683	(50 265)
Flujos de efectivo de las actividades financieras y de inversión		
(Aumento) / Disminución en las inversiones a corto plazo	15 447	10 742
(Aumento) / Disminución en las inversiones a largo plazo	(74 620)	44 699
(Aumento) / Disminución en propiedades, planta y equipo y activos tangibles	(465)	(618)
	(59 638)	54 823
Aumento / (Disminución) neto del efectivo y equivalente de efectivo	(13 955)	4 558
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio financiero	142 241	137 683
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio financiero	128 286	142 241

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
 Del 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016

Comparación del presupuesto y los importes reales

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

Categoría/área programática	Programa y Transferencia Presupuesto s aprobadas	Presupuesto resultante	Gastos del 2016	Gastos del 2016	
				Saldo del Programa y Presupuesto	como % del Programa y Presupuesto
1. Enfermedades transmisibles	102 389	102 389	34 482	67 907	34%
2. Enfermedades no transmisibles y factores de riesgo	58 028	58 028	16 805	41 223	29%
3. Determinantes de la salud y promoción de la salud a lo largo de todo el ciclo de vida	81 242	81 242	20 323	60 919	25%
4. Sistemas de salud	109 196	109 196	34 102	75 094	31%
5. Preparación, vigilancia y respuesta	59 811	59 811	20 250	39 561	34%
6. Servicios corporativos y funciones habilitadoras	202 134	202 134	79 329	122 805	39%
Total de los programas básicos (categorías 1-6)	612 800	612 800	205 290	407 510	34%
Programas especiales y respuesta a emergencias	35 000	35 000	14 368	20 632	41%
TOTAL	647 800	647 800	219 658	428 142	34%

El Programa y Presupuesto de la OPS se aprobó en la resolución CD54/R16 como un presupuesto integrado, independiente de las fuentes de financiamiento. Los importes señalados en el Programa y Presupuesto representan la totalidad de los recursos necesarios. En el ejercicio económico del 2016 no se hizo ninguna transferencia presupuestaria; por consiguiente, el presupuesto resultante es igual al presupuesto aprobado originalmente. Los gastos del 2016 representan los importes reales de todas las fuentes de financiamiento, las contribuciones señaladas y los ingresos varios, las contribuciones voluntarias, así como los fondos especiales de la Organización Panamericana de la Salud y la Organización Mundial de la Salud. Los niveles de financiamiento y los gastos desglosados por fuente se presentan en otros informes.