

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
 INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
 1 de enero del 2014 – 31 de diciembre del 2014

Estado consolidado de situación financiera

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	<u>Referencia</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>	<u>31 de diciembre del 2013</u>
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 3	137 683	165 717
Inversiones a corto plazo	Nota 4.1	268 202	125 152
Cuentas por cobrar	Nota 6.1	412 938	222 147
Inventarios	Nota 7	7 868	7 906
Total activo corriente		826 691	520 922
Activo no corriente			
Inversiones a largo plazo	Nota 4.2	267 753	266 546
Cuentas por cobrar	Nota 6.2	52 985	36 145
Propiedades, planta y equipo	Nota 8.1	120 250	119 784
Activos intangibles	Nota 9	1 728	2 433
Total activo no corriente		442 716	424 908
TOTAL ACTIVO		1 269 407	945 830
PASIVO			
Pasivo corriente			
Pasivo acumulado	Nota 10	42 681	37 243
Cuentas por pagar	Nota 11.1	9 259	5 056
Beneficios a los empleados	Nota 12	11 616	11 329
Ingresos diferidos	Nota 13.1	600 662	346 787
Total pasivo corriente		664 218	400 415
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar	Nota 11.2	15 089	15 089
Beneficios a los empleados	Nota 12	199 986	191 913
Ingresos diferidos	Nota 13.2	174 223	159 931
Total pasivo no corriente		389 298	366 933
TOTAL PASIVO		1 053 516	767 348
ACTIVO / PATRIMONIO NETO			
Saldos de los fondos y reservas			
Saldos de los fondos	Nota 14	84 093	72 697
Reservas	Nota 14	131 798	105 785
SALDOS NETOS DE LOS FONDOS Y RESERVAS		215 891	178 482

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
1 de enero del 2014 – 31 de diciembre del 2014

Estado consolidado de rendimiento financiero

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	<u>Referencia</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>	<u>31 de diciembre del 2013</u>
INGRESOS			
Ingresos de transacciones sin contraprestación			
Contribuciones señaladas	Nota 15	105 620	106 245
Contribuciones voluntarias	Nota 15	877 773	356 906
Otros ingresos	Nota 15	57 353	68 992
Ingresos de transacciones con contraprestación			
Compras de suministros de salud pública	Nota 15	676 374	596 967
Otros ingresos	Nota 15	10 760	11 610
Ingresos varios	Nota 15	(697)	(1 264)
TOTAL INGRESOS		<u>1 727 183</u>	<u>1 139 456</u>
GASTOS			
Personal y otros costos de personal	Nota 16	169 653	186 293
Suministros, bienes básicos, materiales	Nota 16	672 834	600 802
Equipo, vehículos, muebles, activos intangibles, depreciación y amortización	Nota 16	(426)	2 150
Servicios contractuales	Nota 16	86 368	100 056
Viajes	Nota 16	116 805	97 838
Transferencias y fondos otorgados a contrapartes	Nota 16	647 020	143 879
Costos operativos generales y otros costos directos	Nota 16	11 201	11 098
TOTAL GASTOS		<u>1 703 455</u>	<u>1 142 116</u>
EXCEDENTE NETO / (DÉFICIT)		<u><u>23 728</u></u>	<u><u>(2 660)</u></u>

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
1 de enero del 2014 – 31 de diciembre del 2014

Estado consolidado de cambios en los activos netos

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	<u>Referencia</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>	<u>31 de diciembre del 2013</u>
Activos netos al inicio del año		178 482	175 337
Liquidación de obligaciones por beneficios a los empleados	Nota 12.3.10	11 329	11 639
Ganancia / (pérdida) por valuación de las inversiones	Nota 4.2	(407)	(586)
(Reconocimiento) / no reconocimiento de obligación con respecto a la reserva	Nota 24	2 570	2 525
Ajustes por valuación de activos fijos	Nota 8.1	189	(60)
Ajustes de activos intangibles	Nota 9		(80)
Ajustes por cierre de CAREC y el CFNI			(7 633)
Total de rubros (ingresos/gastos) reconocidos		13 681	5 805
Excedente/(déficit) durante ejercicio financiero		23 728	(2 660)
Total reconocido de ingresos y gastos durante el año		37 409	3 145
Activos netos al final del año		215 891	178 482

ORGANIZACIÓN PANAMERICANA DE LA SALUD
INFORME FINANCIERO DEL DIRECTOR e INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
1 de enero del 2014 – 31 de diciembre del 2014

Estado consolidado de flujos de efectivo

(en miles de dólares de los Estados Unidos)

	31 de diciembre del 2014	31 de diciembre del 2013
Flujo de efectivo de las operaciones		
Excedente (Déficit) durante el periodo	23 728	(2 660)
Depreciación y amortización	2 778	2 694
(Aumento) / Disminución en las cuentas por cobrar	(207 631)	(15 211)
(Aumento) / Disminución en los inventarios	38	753
Aumento / (Disminución) en el pasivo acumulado	5 438	18 455
Aumento / (Disminución) en las cuentas por pagar	4 203	(13 112)
Aumento / (Disminución) en las prestaciones de los empleados	19 689	26 931
(Aumento) / (Disminución) en otros pasivos	2 570	2 525
Aumento / (Disminución) en los ingresos diferidos	268 167	(75 410)
Transferencia de patrimonio a CARPHA por cierre de CAREC y el CFNI		(7 633)
Flujos de efectivo neto de las operaciones	118 980	(62 668)
Flujos de efectivo de las actividades financieras y de inversión		
(Aumento) / Disminución en las inversiones a corto plazo	(143 457)	119 906
(Aumento) / Disminución en las inversiones a largo plazo	(1 207)	(51 003)
(Aumento) / Disminución en propiedades, planta y equipo y activos tangibles	(2 350)	(1 435)
Flujos de efectivo netos de las actividades de inversión	(147 014)	67 468
Aumento / (Disminución) neto del efectivo y equivalente de efectivo	(28 034)	4 800
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio financiero	165 717	160 917
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio financiero	137 683	165 717

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

<u>Descripción de las secciones de asignación</u>	<u>2014-2015 Monto del presupuesto</u>	<u>2014 Desembolsos</u>	<u>2014 Desembolsos como porcentaje del presupuesto</u>
1. Enfermedades transmisibles			
1.1 - Infección por el VIH/sida e infecciones de transmisión sexual	6 061	2 561	42%
1.2 - Tuberculosis	1 500	302	20%
1.3 - Malaria y otras enfermedades transmitidas por vectores (incluidos el dengue y la enfermedad de Chagas)	1 500	551	37%
1.4 - Enfermedades desatendidas, tropicales y zoonóticas	6 983	3 017	43%
1.5 - Enfermedades prevenibles mediante vacunación (incluido el mantenimiento de la erradicación de la poliomielitis)	5 100	2 304	45%
2. Enfermedades no transmisibles y factores de riesgo			
2.1 - Enfermedades no transmisibles y factores de riesgo	12 320	5 444	44%
2.2 - Salud mental y trastornos debidos al consumo de sustancias psicoactivas	2 344	871	37%
2.3 - Violencia y traumatismos	1 500	458	31%
2.4 - Discapacidades y rehabilitación	1 500	467	31%
2.5 - Nutrición	6 200	2 277	37%

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

<u>Descripción de las secciones de asignación</u>	<u>2014-2015 Monto del presupuesto</u>	<u>2014 Desembolsos</u>	<u>2014 Desembolsos como porcentaje del presupuesto</u>
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	5 444	40%
3.2 - Envejecimiento y salud	1 500	951	63%
3.3 - Género, equidad, derechos humanos y etnicidad	4 759	1 256	26%
3.4 - Determinantes sociales de la salud	9 352	3 817	41%
3.5 - Salud y medioambiente	9 137	3 455	38%
4. Sistemas de salud			
4.1 - Gobernanza y financiamiento en el ámbito de la salud; políticas, estrategias y planes nacionales de salud	7 700	3 234	42%
4.2 - Servicios de salud integrados, centrados en la persona y de buena calidad	5 711	2 453	43%
4.3 - Acceso a productos médicos y fortalecimiento de la capacidad regulatoria	8 305	3 143	38%
4.4- Información y evidencia en apoyo de los sistemas de salud	17 418	7 283	42%
4.5 - Recursos humanos para la salud	9 900	3 081	31%

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

<u>Descripción de las secciones de asignación</u>	<u>2014-2015 Monto del presupuesto</u>	<u>2014 Desembolsos</u>	<u>2014 Desembolsos como porcentaje del presupuesto</u>
5. Preparación, vigilancia y respuesta			
5.1 - Capacidad de alerta y respuesta (para el RSI)	5 520	1 376	25%
5.2- Enfermedades epidémicas y pandémicas	3 720	1 325	36%
5.3 - Gestión de emergencias, riesgos y crisis	6 050	1 080	18%
5.4 - Inocuidad de los alimentos	2 680	1 169	44%
6. Servicios corporativos y funciones habilitadoras			
6.1 - Liderazgo y gobernanza	2 790	1 253	44%
6.2 - Transparencia, rendición de cuentas y gestión de riesgos	21 960	9 431	45%
6.3 - Planificación estratégica, coordinación de recursos y presentación de informes	39 602	22 065	43%
6.4 - Gestión y administración	10 073	4 664	56%
6.5 - Comunicación estratégica	279 100	118 423	46%
Subtotal	279 100	236 846	85%
Otras fuentes	284 000	107 492	38%
TOTAL	563 100	344 338	40%