


10/2014



Informe de Presupuesto

Proyección para el año 2014 – 2015

Del 01/10/2014 al 30/09/2015 por trimestres



Cra. Nury Abalo – Cra. Valeria Cabrera

Informe de Presupuesto

Proyección para el año 2014– 2015 (por trimestres)

SUMARIO EJECUTIVO

El aumento de la población en régimen de prepago a partir del cronograma previsto desde el lanzamiento del Sistema Nacional Integrado de Salud, y el propio contexto de estabilidad macroeconómica, no son suficientes para contrarrestar el aumento en el gasto total proyectado por nuestro organismo.

La proyección de aumento en Actos Médicos (475.5 millones), sobre la base de una previsión en pesos corrientes, se explica principalmente por la evolución pactada a nivel de precios (aranceles). Con un efecto menor sin embargo, también se estiman un mayor número de actos (efecto cantidad). Tal es el caso de las técnicas cardiológicas y en especial las protésicas donde se espera, por razones epidemiológicas en el primer caso, y por una mayor capacidad operativa en el segundo, un crecimiento de los actos financiados. También se considera el efecto de la ampliación de la cobertura en algunas técnicas como ser la técnica de diagnóstico por PET – SCAN.

En el caso de los Tratamientos Medicamentosos, la evolución creciente (112 millones de pesos corrientes) es explicada tanto por un aumento de precio como de las cantidades proyectadas. Este aumento “volumen” se corresponde con la evolución esperada de la población subyacente en tratamientos ya aprobados. En el caso de los aumentos de precio se deben a la coyuntura económica actual que se explica principalmente por el aumento del tipo de cambio al tratarse de productos importados.

Se prevé un nivel de gastos de administración y auditoría superior en términos corrientes de 17 millones al respecto del ejercicio anterior.

La equiparación de gastos a nivel de ingresos se iguala, a nivel presupuestal, con la previsión de un aumento de cuota para el 01/11/2014 del 4,5% y 01/05/2015 de 6%. Se prevé un leve descenso en la evolución patrimonial para este ejercicio.

Cuadro Resumen de Variables Relevantes

Escenario Manteniendo el Valor de la Cuota Fondo

	T1 31/12/2014	T2 31/03/2015	T3 30/06/2015	t4 30/09/2015
Valor Cuota Fondo	121.81818	123.63636	128.48485	130.90909
Valor Cuota + impuestos	134	136	141.3333333	144
%Aumento	4.5%	0%	6%	0.00%
Vigencia Aumento Cuota	01/11/2014		01/05/2015	
CajaAFinTrimestre	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
	31/12/2014	31/03/2015	30/06/2015	30/09/2015
Resultados Trimestrales	0.0%	0.35%	0.61%	-1.58%
Evolución Patrimonio	208,800,901	213,650,730	222,248,405	198,977,478.73

METODOLOGÍA

En este informe se presentan datos acerca de la evolución financiera proyectada para el Fondo Nacional de Recursos en el ejercicio 2014-2015. Esta información - en la forma de Estados de Resultados, Estados de Situación Patrimonial, Informe de Flujo de Caja y un cuadro acerca de datos operativos - es expuesta de manera **referencial** con el propósito de exponer las variables más relevantes a los efectos de que la Comisión Honoraria Administradora (CHA) tome postura acerca de los parámetros de mayor importancia que sobre las mismas inciden.

Las proyecciones son realizadas sobre la base de un modelo financiero que mantiene las relaciones económicas fundamentales entre las distintas variables operativas y sus supuestos de comportamiento. Estas relaciones relevantes por grupos conceptuales son:

- la evolución proyectada de la relación costo – volumen por técnica médica y su relación con la repetición de gastos al MEF y otros organismos
- la evolución de las prestaciones por tratamientos complementarios y procedimientos médicos en los que se involucran medicamentos como tratamiento principal
- ingresos proyectados por régimen de pre-pago y comportamiento de pago de los organismos a los que se le repiten gastos.

Entre los supuestos utilizados se distinguen **presunciones independientes**, esto es que no dependen del modelo aplicado ni de la discrecionalidad de la gerencia, de aquellos criterios **dependientes** de los objetivos operativos, financieros o económicos planteados por la administración.

A modo de ejemplo, como variables independientes se citan las condiciones epidemiológicas poblacionales, la evolución proyectada de la población en régimen de prepago, las posiciones financieras de partida o bien la propia evolución del tipo de cambio e inflación. Como variables **dependientes** se consideran objetivos económicos o financieros como ser plazo de pago a proveedores, técnicas y/o tratamientos financiados o bien niveles de aranceles a ser recomendados a las autoridades correspondientes.

No obstante las distintas consideraciones que pueda tomar la CHA acerca de los supuestos dependientes que se explicitan en este informe se subrayan a modo indicativo un conjunto de valores posibles de estas variables para el año que se proyecta:

1. un aumento en el nivel de ingresos nominales previstos por un aumento en el valor de la cuota FNR (se sugiere un aumento de cuota al primero de noviembre de 2014 y el primero de mayo del año siguiente - **01/11/2014** y **01/05/2015**).
2. un mayor nivel de gastos totales explicado por un incremento en los Gastos asociados a la Medicación de Alto Costo pero también por la evolución ascendente del costo de actos médicos
3. Se prevé un cumplimiento cabal de todos los compromisos asumidos y a asumirse en el transcurso del ejercicio. A este nivel patrimonial se le agrega una reserva técnica por gastos devengados no determinados por \$266,7 millones.

SUPUESTOS PRINCIPALES

- Supuestos independientes
 - Inflación y tipo de cambios esperados según expectativas Encuesta del Banco Central del Uruguay (Inflación esperada del 7.4 % anual 01/10/2014 - 30/09/2015; Tipo de Cambio de \$ 24.702 a setiembre del 2014 y de \$ 26 al 30 de setiembre del 2015. Evolución trimestral lineal).
 - Se estiman ponderadores de paramétricas de convenios ya firmados sobre técnicas médicas según siguiente detalle:

MES	IPC	T/C	Grupo 15
30/06/2013	122.37	20.568	12.28%
31/08/2013	124.59	22.606	
30/09/2013	126.29	22.060	
31/12/2013	126.67	21.424	
31/03/2014	132.68	22.668	
30/06/2014	133.48	22.929	10.08%
31/08/2014	135.49		
30/09/2014	136.85	24.702	
31/12/2014	138.6	24.800	
31/03/2015	141.23	25.170	
30/06/2015	143.91	25.550	9.80%
30/09/2015	145.52	26.000	

- Condiciones epidemiológicas consistentes con las series históricas manejadas por el FNR más una reserva estadística en función de la desviación esperadas para las técnicas más relevantes
- Lista de tratamientos-medicamentos y protocolos aplicables acotados a aquellos a la fecha ya aprobados.
- Mantenimiento de los niveles promedio de recaudación por pre-pago del año 2014 con una tendencia leve al alza derivado del mantenimiento de la relación desempleo – producto interno. Se prevé la continuación del cronograma del nuevo sistema de salud.

	Proyección Ingreso Instituciones			
	2014 Q4	2015 Q1	2015 Q2	2015 Q3
BPS - FONASA	7,076,795	7,077,670	7,078,545	7,104,420
Instituciones	749,727	742,230	734,807	727,459
Total	7,826,522	7,819,900	7,813,352	7,831,879

- Una situación de antigüedad de deuda por ratio de 120 días promedio para el Ministerio de Economía y Finanzas

- Supuestos dependientes (**valores meramente indicativos**)
 - Un valor de cuota de \$130 IVA incluido desde marzo de 2014 para pasar a \$ 136 a partir del 01/11/2014 y luego pasar a \$ 144 a partir del 01/05/2015.
 - Remuneración del personal y gastos de administración. Personal: Aumentos de la remuneración según inflación anual y comportamiento de gastos generales según inflación sobre la base de lo actuado en el 2014 y aplicación del convenio salarial actual durante el periodo proyectado.
 - Proyección gasto en medicación según modelación basada en parámetros derivados de trabajos empíricos realizados por terceros, datos históricos y/o según opiniones relevantes.

Explicitación de Supuestos Dependientes Implícitos en el modelo – Relaciones Económicas

Mediciones de antigüedad de deuda y datos operativos

Indicadores Financieros

	Oct-Dic.2014	Ene-Mar.2015	Abr-Jun.2015	Jul-Set.2015
	Pto	Pto	Pto	Pto
Antigüedad Deuda IAMC y asimilados	5	5	5	5
Antigüedad Deuda MEF	120	125	131	136
Antigüedad Deuda FFAA	300	300	300	290
Antigüedad Deuda DEMEQUI	110.0	109.0	110.0	110.0
Antigüedad Deuda ASSE	90	90	90	90
Antigüedad Deuda Loterías - DGI	120	120	120	120
Días de Medicamentos en Stock	45.7	45.4	43.7	40.7
Antigüedad Proveedores Inventario	40.0	40.0	40.0	40.0
Antigüedad Deuda Proveedores Exterior	60	60	60	60
Antigüedad Deuda con Proveedores de Oficina, Perso	10	10	10	10
Antigüedad Obligaciones DGI	30	30	30	30

APERTURAS Y ESPACIOS TEMPORALES DE PRESENTACIÓN

Los rubros manejados en los distintos informes creemos que fueron nominados de manera que transparentan directamente los conceptos de base. No obstante destacamos en el Estado de Resultados que el concepto de **Medicamentos y Gastos Asociados** hace relación a los distintos planes de tratamiento en base a medicación preventiva y no preventiva realizados por nuestra Institución que incluye todos los protocolos hasta ahora aprobados así como la medicación del Anexo III del Formulario Terapéutico. El componente mayoritario de este gasto lo es el costo de los propios medicamentos, pero también se incluyen gastos de nómina asociados a los procesos involucrados. Ejemplos de los tratamientos involucrados lo son la inmunosupresión para trasplantados, así como los medicamentos de última generación en procedimientos enfocados en algunos tipos de cáncer o patologías específicas como la esclerosis múltiple o la artritis reumatoide. En particular en este rubro se utilizó la técnica simulación para aproximarse al gasto real proyectado.

En la proyección de Actos Puntuales se utilizaron técnicas de tratamiento de eventos para todas las técnicas excepto para la hemodiálisis. En esta última se estimó la proyección de las poblaciones de base tanto del sector privado como de los sujetos cubiertos por el Ministerio de Salud Pública.

Proyección Procedimientos en base a Medicamentos

La proyección de la mayoría de los medicamentos, principalmente de aquellos en lo que no se obtuvo información histórica del país se trabajó con datos de incidencia, prevalencia, duración del tratamiento, remisión y dosis en base a literatura técnica internacional y aportes de especialistas en las diferentes patologías. En estos casos tanto la “generación” de nuevos pacientes como la duración en tratamientos de los mismos se modelaron como variables aleatorias utilizando programas de simulación en las que se pretendieron programar las distintas instancias de los tratamientos analizados. Esto permitió reconocer la evolución en el tiempo de los volúmenes de gastos así como intentar estimar incidencia en costos de distintas combinaciones de tratamientos.

Reserva Técnica por Actos Médicos realizados pero aun no procesados

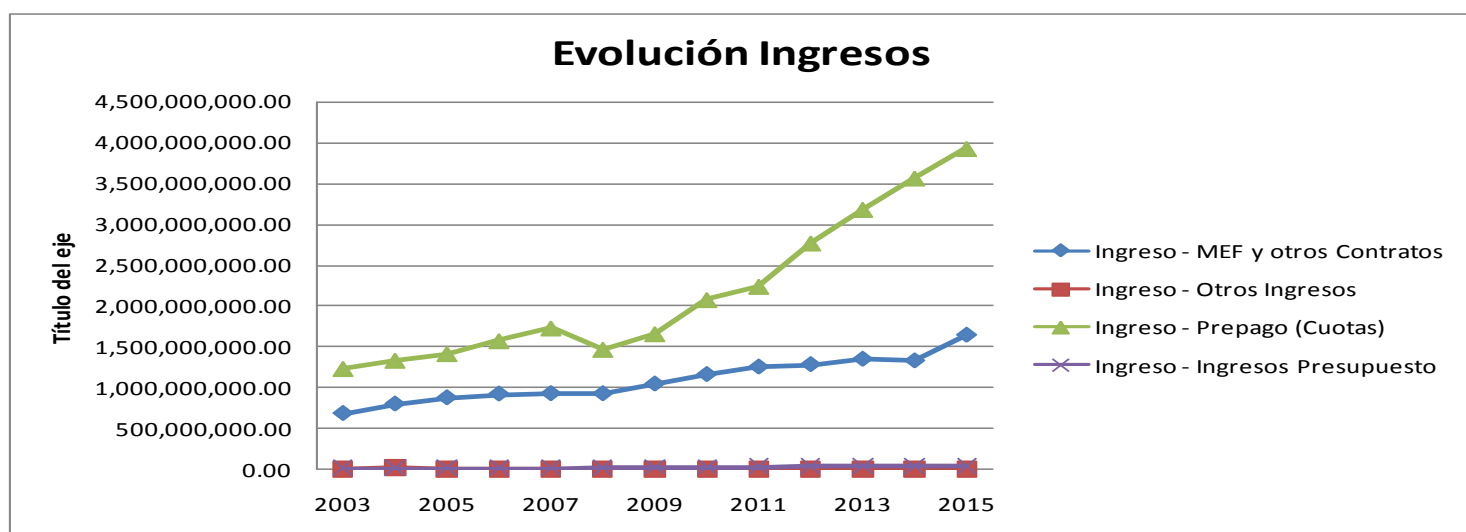
Tanto el balance de partida al 30/09/2014 como la información de activos y pasivos a fin de cada trimestre contiene expuesto en el sector del pasivo \$ 266,7 millones correspondiente a la reserva técnica calculada por todos aquellos actos que estimamos no procesados al fin de cada trimestre pero sí potencialmente realizados. Este cálculo fue efectuado en función de los valores históricos acumulados para los cuales se compuso la correspondiente serie. Considerada esta serie como una variable aleatoria con una distribución normal (dada su media y desviación muestral), se compuso el valor en base a un nivel de confianza superior al 95%.

PRESENTACIÓN DE INFORMES DE PRESUPUESTO

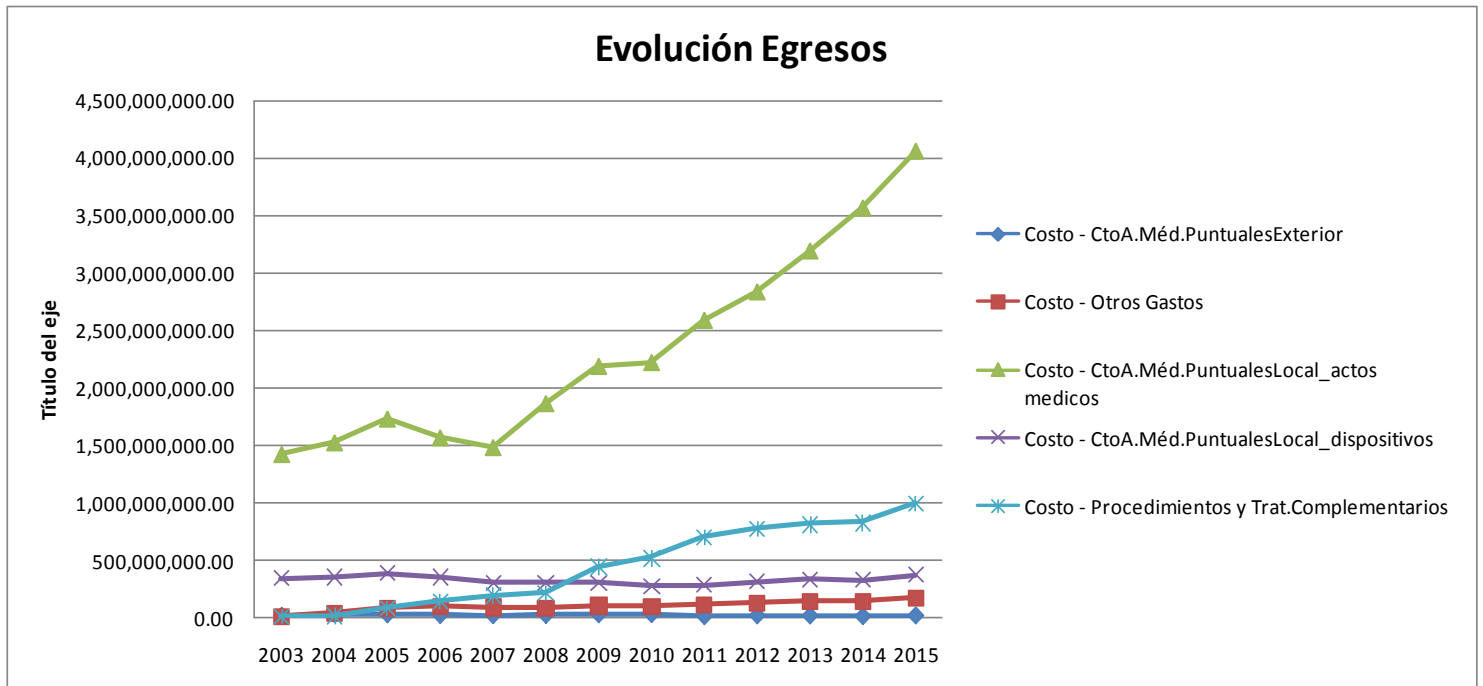
SERIES ECONOMICAS

Evolución de los principales conceptos del Estado de Resultados – Serie Histórica y Proyectada

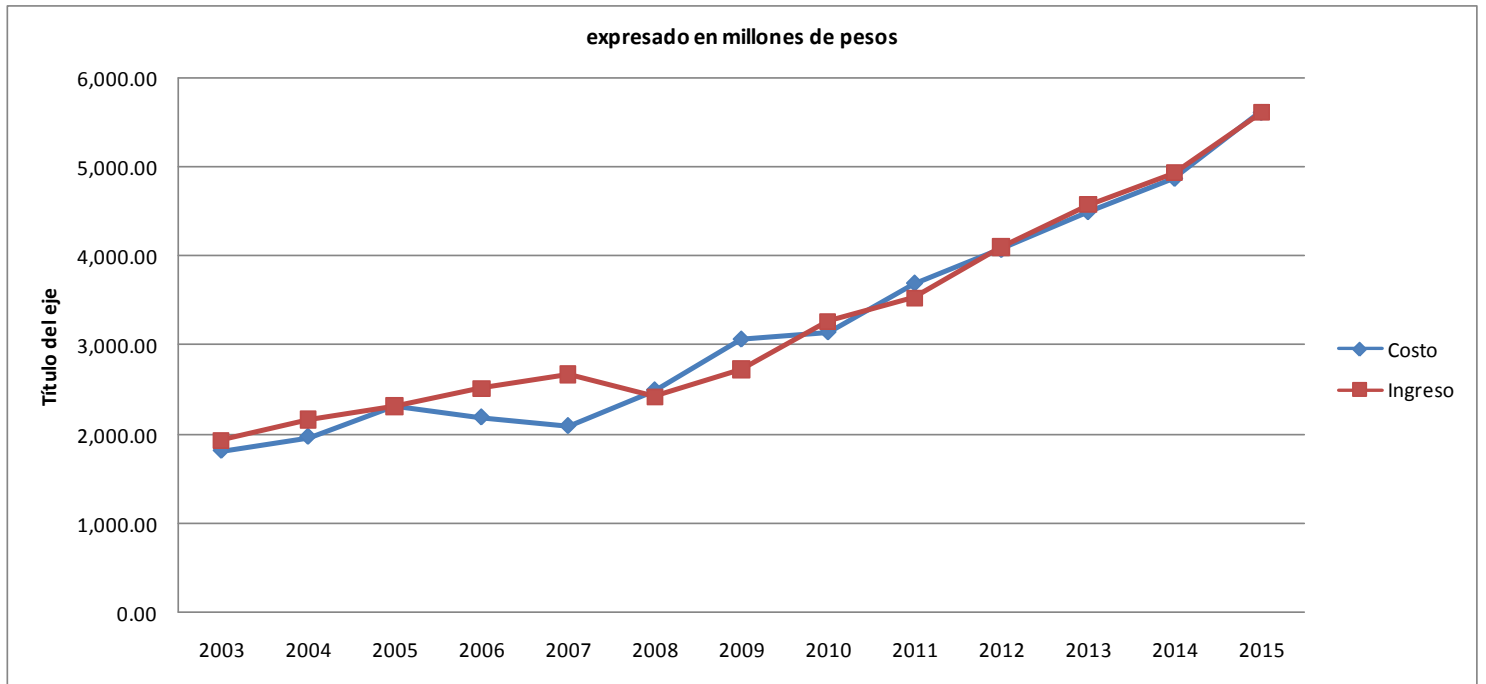
El periodo anual considerado para las series económicas corresponde al 01/10/(n-1) al 30/09/(n)



Suma de Importe	Concepto Ingreso	Sub-Concepto			SubTot
		MEF y otros Contratos	Otros Ingresos	Prepago (Cuotas)	
Año					
2003	687.10	8.20	1,234.02	13.89	1,943.22
2004	803.23	20.59	1,335.22	13.22	2,172.26
2005	879.82	10.16	1,416.79	14.50	2,321.27
2006	925.81	4.15	1,574.37	15.10	2,519.43
2007	930.59	2.65	1,730.83	17.67	2,681.75
2008	929.16	6.67	1,469.51	20.02	2,425.37
2009	1,048.95	5.19	1,660.57	22.98	2,737.69
2010	1,165.53	2.21	2,078.34	24.96	3,271.04
2011	1,257.71	4.42	2,241.00	32.00	3,535.13
2012	1,287.60	5.57	2,772.19	39.06	4,104.41
2013	1,353.33	5.99	3,183.46	38.59	4,581.37
2014	1,333.43	4.85	3,568.32	38.05	4,944.65
2015	1,649.16	2.97	3,929.65	33.53	5,615.31
Total	14,251.42	83.62	28,194.28	323.58	42,852.91



Suma de Imp	Concepto	Sub-Concepto				SubTot
Año	Costo	A.Méd.PuntualesExterior	Otros Gastos	A.Méd.PuntualesLocal	A.Méd.PuntualesLocal_dispositivos	Proced. y Trat.Complementarios
2003	20.62	14.06	1,420.84	348.51	11.50	1,815.52
2004	35.37	41.35	1,522.26	357.07	16.97	1,973.03
2005	31.47	87.17	1,728.63	389.94	81.61	2,318.82
2006	25.69	105.06	1,565.35	357.81	137.83	2,191.73
2007	24.21	93.06	1,480.90	304.77	191.31	2,094.25
2008	26.41	87.68	1,862.78	301.80	218.29	2,496.96
2009	31.85	107.83	2,186.06	302.11	442.02	3,069.87
2010	33.24	100.99	2,219.58	277.11	519.83	3,150.76
2011	15.58	116.74	2,586.33	284.64	698.18	3,701.47
2012	22.74	130.22	2,833.38	314.28	778.98	4,079.59
2013	21.78	145.75	3,189.03	335.67	813.63	4,505.86
2014	15.97	144.06	3,562.85	332.53	826.42	4,881.84
2015	22.55	174.24	4,055.31	379.15	994.32	5,625.57
Total	327.48	1,348.22	30,213.30	4,285.37	5,730.90	41,905.27

ADMINISTRACIÓN DE RESULTADOS (ÁREA ENTRE LAS CURVAS)

PRESUPUESTO INTEGRAL – BALANCE PROYECTADO

Estado de Resultados – datos trimestrales

en pesos uruguayos corrientes											
	Oct-Dic.2014		Ene-Mar.2015		Abr-Jun.2015		Jul-Set.2015		Total Acumulado Anual		
	Presupuesto	%	Presupuesto	%	Presupuesto	%	Presupuesto	%	Presupuesto	%	
Recaudación&Facturación											
Recaudación Instituciones IAMC	\$90,873,728	7%	\$91,307,761	7%	\$93,939,564	7%	\$94,754,888	6%	\$370,875,941	7%	
Recaudación Instituciones FONASA	\$857,771,889	63%	\$870,682,086	63%	\$904,938,353	64%	\$925,382,998	63%	\$3,558,775,325	63%	
Facturación Actos Puntuales	\$395,743,436	29%	\$401,147,872	29%	\$412,280,800	29%	\$439,987,589	30%	\$1,649,159,696	29%	
Ingresos Financiación Actos Exterior	\$8,327,468	1%	\$8,327,468	1%	\$8,436,280	1%	\$8,436,280	1%	\$33,527,495	1%	
Otros Ingresos	\$743,073	0%	\$743,073	0%	\$743,073	0%	\$743,073	0%	\$2,972,292	0%	
Incobrables	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	
Total Ingresos	\$1,353,459,593	100%	\$1,372,208,259	100%	\$1,420,338,069	100%	\$1,469,304,827	100%	\$5,615,310,748	100%	
Costo Acto Médico											
Actos Médicos Puntuales Local	(\$1,076,961,449)	80%	(\$1,089,229,780)	79%	(\$1,096,893,254)	77%	(\$1,171,370,574)	80%	(\$4,434,455,056)	79%	
Reserva Realizaciones	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	
Total Acto Médico Puntual	(\$1,076,961,449)	80%	(\$1,089,229,780)	79%	(\$1,096,893,254)	77%	(\$1,171,370,574)	80%	(\$4,434,455,056)	79%	
Actos Médicos Puntuales Exterior	(\$6,050,000)	0%	(\$6,050,000)	0%	(\$4,400,000)	0%	(\$6,050,000)	0%	(\$22,550,000)	0%	
Medicamentos & Gastos Asociados											
Procedimientos Y Tratamientos Comple	(\$222,057,699)	16%	(\$226,482,191)	17%	(\$261,943,786)	18%	(\$264,628,631)	18%	(\$975,112,307)	17%	
Reserva Tratamientos	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	
Prevención	(\$5,033,946)	0%	(\$4,758,545)	0%	(\$5,058,910)	0%	(\$4,355,379)	0%	(\$19,206,778)	0%	
Total Medicamentos&GastosAsoc	(\$227,091,645)	17%	(\$231,240,736)	17%	(\$267,002,696)	19%	(\$268,984,009)	18%	(\$994,319,086)	18%	
Segunda Opinión Y Auditoría Médica	(\$11,211,918)	1%	(\$11,333,375)	1%	(\$11,409,243)	1%	(\$12,146,569)	1%	(\$46,101,105)	1%	
Costo Acto Médico	(\$1,321,315,012)	97.6%	(\$1,337,853,890)	97.5%	(\$1,379,705,193)	97.1%	(\$1,458,551,152)	99.3%	(\$5,497,425,246)	97.9%	
Margen Bruto	\$32,144,581	2.4%	\$34,354,369	2.5%	\$40,632,876	2.9%	\$10,753,676	0.7%	\$117,885,502	2.1%	
Gastos de Administración											
Personal	(\$28,310,555)	2%	(\$25,839,195)	2%	(\$28,310,555)	2%	(\$31,014,095)	2%	(\$113,474,399)	2%	
GastosAdministración	(\$3,414,721)	0%	(\$2,620,662)	0%	(\$2,439,962)	0%	(\$2,491,962)	0%	(\$10,967,307)	0%	
Rel. PúblicasY Promoc. Conceptos	(\$250,000)	0%	(\$100,000)	0%	(\$350,000)	0%	(\$250,000)	0%	(\$950,000)	0%	
Amortizacion Edificios	(\$190,000)	0%	(\$200,000)	0%	(\$200,000)	0%	(\$200,000)	0%	(\$790,000)	0%	
Amortizacion Equipos	(\$350,000)	0%	(\$190,000)	0%	(\$190,000)	0%	(\$190,000)	0%	(\$920,000)	0%	
Depreciación Intangibles	(\$16,210)	0%	(\$32,150)	0%	(\$32,150)	0%	(\$16,012)	0%	(\$96,522)	0%	
Total Gastos de Administración	(\$32,531,486)	2.4%	(\$28,982,007)	2.1%	(\$31,522,667)	2.2%	(\$34,162,069)	2.3%	(\$127,198,228)	2.3%	
Resultados Financieros	(\$47,480)	0.0%	(\$522,534)	0.0%	(\$512,534)	0.0%	\$137,466	0.0%	(\$945,081)	-0.02%	
Otros Gastos e Ingresos											
Resultado por venta de activos	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	
Otros	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	
Subtotal	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0	0.0%	
Total Egresos	Subtotal	(\$1,353,893,978)	100.0%	(\$1,367,358,430)	99.65%	(\$1,411,740,393)	99.39%	(\$1,492,575,754)	101.58%	(\$5,625,568,555)	100%
Resultado Neto	(\$434,385)	0.0%	\$4,849,829	0.4%	\$8,597,675	0.6%	(\$23,270,927)	-1.6%	(\$10,257,807)	-0.2%	
Resultados del Ejercicio Retenidos	(\$434,385)		\$4,415,444		\$13,013,119		(\$10,257,807)		(\$10,257,807)		

Flujo de Caja Estimado – datos trimestrales

en pesos uruguayos corrientes

	Oct-Dic.2014	Ene-Mar.2015	Abr-Jun.2015	Jul-Set.2015	Total Anual
	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto
Caja de Operaciones					
Recaudación Instituciones	\$1,013,853,738	\$1,057,455,263	\$1,096,730,023	\$1,120,982,277	\$4,289,021,301
Cobranza MEF	\$378,000,000	\$378,000,000	\$378,000,000	\$378,000,000	\$1,512,000,000
Cobranza FFAA	\$26,779,154	\$24,515,496	\$23,641,330	\$27,801,527	\$102,737,507
Cobranza BPS (DEMEQUI)	\$1,755,715	\$3,231,199	\$3,130,270	\$3,422,944	\$11,540,128
Cobranza ASSE	\$3,327,524	\$1,375,580	\$1,375,580	\$1,375,580	\$7,454,264
Cobranza DGI Y Loterías	\$907,483	\$8,327,468	\$8,293,184	\$8,436,280	\$25,964,415
Otros Ingresos	\$931,468	\$646,323	\$2,342,473	\$717,116	\$4,637,380
Dinero proveniente de operaciones	\$1,425,555,082	\$1,473,551,327	\$1,513,512,861	\$1,540,735,723	\$5,953,354,994
Utilizaciones Operaciones					
Pago a IMAE Y Proveedores Dispos	(\$1,114,510,694)	(\$1,171,809,261)	(\$1,185,741,779)	(\$1,199,597,407)	(\$4,671,659,142)
Pago Laboratorios	(\$326,282,489)	(\$247,344,089)	(\$271,386,928)	(\$290,034,690)	(\$1,135,048,197)
Pago de IMAE Exterior	(\$2,197,459)	(\$5,500,000)	(\$4,980,926)	(\$4,519,074)	(\$17,197,459)
Pago de Personal	(\$32,531,320)	(\$30,398,262)	(\$32,330,522)	(\$30,989,229)	(\$126,249,332)
Pago Prevención,AudMedica Y Oficina	(\$10,169,340)	(\$17,216,980)	(\$17,564,820)	(\$15,991,133)	(\$60,942,273)
Inmovilización/DesinmovilizaciónActivosFiscales	(\$5,690,151)	(\$510,742)	(\$906,893)	\$506,803	(\$6,600,982)
Otros	(\$220,000)	(\$472,534)	(\$252,534)	(\$1,972,535)	(\$2,917,602)
Total utilizaciones en operaciones	(\$1,491,601,452)	(\$1,473,251,868)	(\$1,513,164,402)	(\$1,542,597,264)	(\$6,020,614,986)
Transacciones de Inversión					
Aumentos(Decrementos)					
Valores Mobiliarios	(\$189,270,007)	(\$50,000)	(\$100,000)	\$2,110,000	(\$187,310,007)
Activo Fijo Inmuebles					\$0
Activo Fijo Equipo	(\$160,000)	(\$200,000)	(\$200,000)	(\$200,000)	(\$760,000)
Activos Intangibles	(\$100,000)	(\$100,000)	(\$100,000)	(\$100,000)	(\$400,000)
Total transacciones de Inversión	(\$189,530,007)	(\$350,000)	(\$400,000)	\$1,810,000	(\$188,470,007)
Transacciones de Financiación					
Increases (decreases)					
Pago de Vales	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Cobranza de Prestamos Concedidos	\$625,375	\$50,541	\$51,541	\$51,541	\$778,998
Prestamo Compra Inmueble	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total transacciones de financiación	\$625,375	\$50,541	\$51,541	\$51,541	\$778,998
Ingreso Neto (decremento) en caja	(\$254,951,001)	\$0	(\$0)	\$0	(\$254,951,001)
Caja al comienzo del período	\$255,201,001	\$250,000	\$250,000	\$250,000	\$255,201,001
Caja al Final del Período	\$250,000	\$250,000	\$250,000	\$250,001	\$250,001

Estado de Situación Patrimonial – datos trimestrales

en pesos corrientes	<i>BaseEstimada</i>	Oct-Dic.2014	Ene-Mar.2015	Abr-Jun.2015	Jul-Set.2015
	30/09/2014	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Caja y Equivalentes de Caja	\$255,201,001	\$250,000	\$250,000	\$250,000	\$250,000
Inversiones Temporarias	\$130,839,993	\$320,000,000	\$320,000,000	\$320,000,000	\$320,000,000
CuentasACobrar_Instituciones	\$22,822,080	\$52,478,520	\$53,212,089	\$55,247,774	\$56,417,171
CuentasACobrar_MEF	\$506,446,644	\$529,201,340	\$557,170,320	\$595,709,307	\$662,834,675
CuentasACobrar_FFAA	\$86,329,991	\$85,582,041	\$87,760,304	\$92,147,029	\$93,887,776
CuentasACobrar_BPS	\$2,413,016	\$3,856,166	\$3,837,829	\$4,151,008	\$4,271,313
CuentasACobrar_ASSE	\$3,308,680	\$1,356,736	\$1,356,736	\$1,356,736	\$1,356,736
ACobrarIngresosExterior	\$3,531,206	\$10,951,190	\$10,951,190	\$11,094,286	\$11,094,286
PosiciónFiscalActiva	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Convenios	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Inventario	\$32,121,314	\$32,121,314	\$32,121,314	\$32,121,314	\$32,121,314
PrestamosConcedidos	\$12,507,507	\$11,882,132	\$11,831,591	\$11,780,050	\$11,728,509
Otras cuentas de Activo	\$1,503,420	\$1,597,545	\$1,694,295	\$94,895	\$120,852
Total de Activo Corriente	\$1,057,024,852	\$1,049,276,984	\$1,080,185,668	\$1,123,952,398	\$1,194,082,633
Activo Fijo					
Edificios	\$38,999,263	\$38,999,263	\$38,999,263	\$38,999,263	\$38,999,263
Equipo	\$43,649,205	\$43,809,205	\$44,009,205	\$44,209,205	\$44,409,205
Subtotal	\$82,648,468	\$82,808,468	\$83,008,468	\$83,208,468	\$83,408,468
Depreciación Acumulada	(\$48,296,105)	(\$48,836,105)	(\$49,226,105)	(\$49,616,105)	(\$50,006,105)
Total de Activo Fijo	\$34,352,363	\$33,972,363	\$33,782,363	\$33,592,363	\$33,402,363
Activos Intangibles					
Costo	\$16,425,745	\$16,525,745	\$16,625,745	\$16,725,745	\$16,825,745
Menos Deprec. Acumulada	(\$16,120,003)	(\$16,136,213)	(\$16,168,363)	(\$16,200,513)	(\$16,216,525)
Total de Intangibles	\$305,742	\$389,532	\$457,382	\$525,232	\$609,220
Otros Activos_Prestamos Concedidos					
		\$0	\$0	\$0	\$0
Total de Activos	\$1,091,682,957	\$1,083,638,879	\$1,114,425,413	\$1,158,069,993	\$1,228,094,216
DEUDA Y PATRIMONIO					
Pasivo Corriente					
AcreeedoresPorActoMédicoLocal	\$368,753,054	\$437,154,786	\$461,739,592	\$480,703,765	\$567,780,412
Reserva Acto Médico	\$266,207,635	\$266,207,635	\$266,207,635	\$266,207,635	\$266,207,635
Reserva Tratamientos	\$23,474,339	\$23,474,339	\$23,474,339	\$23,474,339	\$23,474,339
AcreepresPorActoMédicoExter	\$294,189	\$3,596,730	\$3,596,730	\$2,615,804	\$3,596,730
AcreeedoresProveedoresInventar	\$188,935,559	\$107,197,604	\$109,382,623	\$126,442,385	\$127,681,799
AcreeedoresGastosAdministraci	\$13,636,683	\$21,847,467.3	\$21,917,045.1	\$21,916,789.6	\$21,963,153.2
Personal	\$15,607,520	\$15,283,687.7	\$14,239,212.7	\$14,116,177.8	\$18,412,669.4
PosiciónFiscalPasiva	\$5,538,692	\$75,729	\$217,506	\$344,693	\$0
Otros_AcreeedoresDelFondo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo Corriente	\$882,447,671	\$874,837,978	\$900,774,683	\$935,821,588	\$1,029,116,738
Pasivo No Corriente					
Vales Porción Total	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Otras Deudas L/P: Cmpralmue	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo No Corriente	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo	\$882,447,671	\$874,837,978	\$900,774,683	\$935,821,588	\$1,029,116,738
PATRIMONIO					
Capital	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Reservas	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidades Retenidas	\$209,235,286	\$209,235,286	\$209,235,286	\$209,235,286	\$209,235,286
Resultado Acumulado en el Ejercicio		(\$434,385)	\$4,415,444	\$13,013,119	(\$10,257,807)
	\$209,235,286	\$208,800,901	\$213,650,730	\$222,248,405	\$198,977,479
Pasivo mas Patrimonio	\$1,091,682,957	\$1,083,638,879	\$1,114,425,413	\$1,158,069,993	\$1,228,094,217

ANEXOS PRESUPUESTO 2014-2015

Apertura Proyección Costo de Actos Médicos Puntuales

Tipo	Trimestre 1	Trimestre 2	Trimestre 3	Trimestre 4
ANGIOPLASTIA CORONARIA	102,339,535.98	102,511,906.53	116,907,573.73	123,125,651.58
CARDIODESFIBRILADOR	12,094,879.03	13,666,306.49	13,297,637.76	13,745,565.49
CATETERISMO TERAPEUTICO	4,714,147.00	4,642,699.00	4,714,147.00	4,929,791.00
CIRUGIA CARDIACA	250,097,308.51	250,140,944.36	246,293,250.21	262,047,601.74
DIALISIS	357,036,168.90	358,120,382.28	361,147,839.20	383,886,150.26
ESTUDIOS HEMODINAMICOS	34,357,472.00	34,357,472.00	37,705,216.00	38,374,228.00
IMPLANTE COCLEAR	1,756,437.00	2,969,460.50	3,033,298.50	3,812,710.00
MARCAPASOS	26,230,945.97	26,339,979.16	26,498,855.16	26,907,632.16
PET	13,392,000.00	13,591,800.00	13,797,000.00	14,040,000.00
PROTESIS DE CADERA	63,718,386.81	63,954,137.85	63,824,502.01	67,280,905.13
PROTESIS DE RODILLA	76,825,517.85	76,988,264.73	77,212,677.37	80,905,291.22
TRASPLANTE CARDIACO	3,055,985.06	5,588,039.00	3,291,444.00	4,765,304.00
TRASPLANTE DE MEDULA OSEA	39,823,358.00	39,830,758.00	40,860,358.00	42,805,354.00
TRASPLANTE HEPATICO PAIS	21,052,363.00	21,052,363.00	21,052,363.00	22,017,915.67
TRASPLANTE PULMONAR PAIS	2,240,774.60	2,240,774.60	2,240,774.60	2,240,774.60
TRASPLANTE RENAL	31,013,576.07	31,035,402.07	31,763,584.16	33,786,178.66
TRATAMIENTO DE QUEMADOS	37,212,593.00	42,199,090.00	33,252,733.00	46,699,520.00
Total general	1,076,961,448.78	1,089,229,779.57	1,096,893,253.71	1,171,370,573.51

Esquema de Facturación Por Repetición de Gastos Proyectada

		2012 Q4	2013 Q1	2013 Q2	2013 Q3
Técnicas medicas		303,307,353	308,095,292	306,681,690	331,837,856
Tratamientos, medicacion y vacunas		49,724,301	50,831,135	61,066,924	61,334,837
Indirectos		14,633,205	13,522,178	14,397,246	15,199,205
Sub-total neto		367,664,859	372,448,605	382,145,860	408,371,898
Sub-total con DirectTax	M.S.P	400,754,696	405,968,980	416,538,987	445,125,368
Técnicas medicas		15,768,855	15,966,996	16,004,025	17,114,302
Tratamientos, medicacion y vacunas		7,417,396	7,809,399	8,960,841	9,199,294
Indirectos		695,588	713,292	748,946	789,408
Sub-total neto	FFAA	23,881,839	24,489,687	25,713,812	27,103,004
Sub-total con DirectTax		26,031,204	26,693,759	28,028,055	29,542,274
Técnicas medicas		2,116,281	2,115,340	2,231,079	2,306,798
Tratamientos, medicacion y vacunas		732,980	746,387	836,037	849,209
Indirectos		85,478	85,852	92,013	94,680
Sub-total neto		2,934,739	2,947,579	3,159,129	3,250,687
Sub-total con DirectTax	BPS	3,198,865	3,212,861	3,443,450	3,543,249
Tratamientos, medicacion y vacunas		1,262,000	1,262,000	1,262,000	1,262,000
Sub-total neto		1,262,000	1,262,000	1,262,000	1,262,000
Sub-total con DirectTax	A.S.S.E	1,375,580	1,375,580	1,375,580	1,375,580
SinDirectTax		395,743,436	401,147,872	412,280,800	439,987,589
ConDirectTax	Totales	431,360,345	437,251,180	449,386,072	479,586,472

Explicación Facturación por Repetición de Actos:

Participación Repetición por Técnicas en el Total de Actos Médicos

Técnica	Tasa MSP%	TasaFFAA	Tasa BPS
Angioplastia	22.44%	0.00%	0.00%
Cardiodesfibrilador	23.27%	2.42%	0.00%
Cateterismo terapeutico	27.72%	2.20%	1.50%
Cirugias Cardiacas	21.83%	0.30%	0.30%
Estudios Hemodinámicos	19.17%	4.98%	3.77%
Hemodiálisis	36.47%	1.89%	0.00%
Implante Coclear	11.30%	1.47%	0.00%
Marcapasos	16.74%	0.06%	0.00%
Programa Tabaquismo			
Prot. Cadera	16.44%	3.17%	0.00%
Prot. Rodilla	15.08%	2.82%	0.00%
Tr.Pulmonar			
Transplante Hepático	45.34%	0.07%	0.00%
Transplante Renal	40.94%	1.24%	0.00%
Trasplante Cardíaco	25.50%	0.00%	0.00%
Trasplante de Medula Osea	23.34%	1.78%	0.00%
Exterior			
Pet	21.44%		
Tratamiento Quemados	61.78%	2.22%	0.00%

Apertura Gasto en Medicamentos.

Capitulo ER	Técnica	Suma de 2014 \$4	Suma de 2015 \$1	Suma de 2015 \$2	Suma de 2015 \$3	
Prevención	Prevención	970,848	966,073	995,801	990,832	
	Tabaquismo	401,806	401,806	401,818	401,800	
Total Prevención		1,372,655	1,367,880	1,397,618	1,392,631	
Procedimientos	AnexoIII	93,008	93,008	139,512	139,512	
	Artritis Reumatoide	18,880,780	19,852,652	21,452,377	22,497,055	
	Cancer De Colon	25,184,249	26,480,420	29,671,649	28,313,756	
	Cáncer de Mama	33,916,535	34,185,144	37,632,892	40,925,798	
	Cáncer de Pulmon	2,697,859	2,962,937	2,988,274	2,988,274	
	Cancer de Riñon	14,084,019	13,350,008	14,306,082	14,692,208	
	Cancer Sistema Nervioso Central	1,255,816	1,180,136	1,164,128	1,043,718	
	Citomegalovirus Trasplante	1,175,249	1,175,249	1,292,774	1,292,774	
	Diabetes	4,520,057	4,702,535	4,903,192	5,084,392	
	Enfermedad de Chron	5,177,611	5,085,042	4,873,918	4,465,817	
	Enfermedad de Fabry	4,509,666	4,509,666	4,509,666	4,509,666	
	Enfermedad de Gaucher	8,574,717	8,574,717	8,574,717	8,574,717	
	Epasticidad y Distonias	742,560	682,584	842,520	802,536	
	Esclerosis Multiple	19,572,242	19,959,762	20,929,720	21,110,676	
	Espondiloartropatia	8,541,470	9,720,645	10,699,400	11,433,375	
	FibrosisQuística	2,328,395	2,358,433	2,611,454	2,611,454	
	Hemofilia	1,541,002	1,541,002	1,541,002	1,541,002	
	Hepatitis C	2,093,110	2,020,307	2,432,558	2,622,758	
	HipertencionArterialPulmonar	3,583,831	3,794,645	3,669,785	3,794,645	
	Inmunsupresión	18,090,310	18,291,206	18,321,804	19,989,991	
	Leucemia	20,752,893	21,371,787	22,929,718	24,493,310	
	Leucemia Linfoide Cronica	0	846,440	2,204,371	2,649,842	
	Linfomas	13,029,899	12,701,704	15,955,643	15,428,789	
	MielomaMúltiple	2,531,232	2,833,254	2,395,202	3,377,133	
	Trasplante Pulmonar	53,550	53,550	53,550	53,550	
	Trat. Biol. Enf. Inmunologica	33,653	33,653	33,653	33,653	
	Tratamiento IAM ST	654,854	654,854	654,854	654,854	
	Tratamiento Parkinson	115,464	115,464	127,010	129,254	
	Tratamiento Preventivo VSR	0	0	18,291,465	12,221,590	
	Tratamiento Tricoleucemia	107,712	107,712	166,415	166,415	
	VIH	148,140	148,140	148,140	148,140	
	Total Procedimientos		213,989,882	219,386,655	255,517,444	257,790,653
	Tratamiento Complementarios	Angioplastia	264,209	264,245	276,007	275,991
Aplasia Medular		715,734	429,440	167,005	286,294	
Diálisis		3,333,350	3,374,535	3,483,652	3,538,883	
Trasplante Renal - Hepatico		2,637,383	2,021,889	1,382,537	1,510,190	
Total Tratamiento Complementarios		6,950,676	6,090,109	5,309,201	5,611,357	
Total general		222,313,213	226,844,644	262,224,264	264,794,641	