

11/2012



Informe de Presupuesto

Proyección para el año 2012 – 2013 (por trimestres)



Dirección Administrativa

Informe de Presupuesto

Proyección para el año 2012 – 2013 (por trimestres)

SUMARIO EJECUTIVO

El aumento de la población en régimen de prepago en un contexto de estabilidad de las variables macroeconómicas no es suficiente para contrarrestar el aumento en el gasto total proyectado. Gasto que se explica tanto en la evolución de la financiación de Actos Médicos como en la persistencia del incremento del costo los Tratamientos Medicamentosos. En este mismo sentido, la “capacidad” del Fondo Nacional de Recursos (FNR) de repetir gastos directos a organismos financiadores entendemos se verá de nuevo disminuida en términos relativos. En este caso prevemos un guarismo del 30% sobre el total de ingresos.

La evolución creciente del gasto en Actos Médicos se explica mayormente en la evolución pactada a nivel de precios pero también por la introducción de nuevas técnicas y el crecimiento en volumen de otras como ser Trasplante Hepático. En el caso de los Tratamientos Medicamentosos, la evolución creciente es explicada por la evolución de la población subyacente mayoritariamente.

Se mantiene un nivel de gastos de administración constante aún en términos corrientes.

La equiparación de gastos a nivel de ingresos se logra a nivel presupuestal con dos aumentos de cuota para el 01/03/2013 y 1/08/2013 del 6% y el 5% respectivamente. Se prevé una evolución patrimonial levemente creciente para este ejercicio así como el mantenimiento de las reservas correspondientes asociando eventuales incrementos a los logros de gestión que se puedan obtener.

Cuadro Resumen de Variables Relevantes

Escenario Manteniendo el Valor de la Cuota Fondo

	2012 _ Q4	2013 _ Q1	2013 _ Q2	2013 _ Q3
PlazoIMAEs	44.5	41.8	37.1	38.7
Valor Cuota Fondo	105.45455	107.56364	111.78182	114.41818
Valor Cuota + impuestos	116	118.32	122.96	125.86
	0%	6%	0%	5%
Fecha Aumento		01/03/2013		01/08/2013
PagoMEF	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
CajaAFinTrimestre	250,000.00	249,994.72	249,998.85	249,998.74
	2012 _ Q4	2013 _ Q1	2013 _ Q2	2013 _ Q3
Resultados Trimestrales	0.3%	1.68%	0.85%	-1.87%
Evolución Patrimonio	86,006,438	104,506,288	114,371,473	91,843,155.27

METODOLOGÍA

En este informe se presentan datos acerca de la evolución financiera proyectada para el Fondo Nacional de Recursos en el ejercicio 2012-2013. Esta información, presentada 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 económico-financieras 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 marzo año siguiente **(01/03/2013)** y otro el primero de agosto del año siguiente **(01/08/2013)**).
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. un aumento moderado en el patrimonio de nuestro organismo (el mismo se estima por encima de los \$90 millones hacia fines del ejercicio). 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 \$195 millones.

SUPUESTOS PRINCIPALES

- Supuestos independientes
 - Inflación y tipo de cambios esperados según expectativas Encuesta del Banco Central del Uruguay (Inflación esperado del 8 % anual 01/10/2012 - 30/09/2013; Tipo de Cambio de \$ 21.0 a setiembre del 2012 y de \$ 22.0 al 30 de setiembre del 2013. Evolución trimestral lineal).
 - Se estiman ponderadores de paramétricas de convenios ya firmados sobre técnicas médicas según siguiente detalle:

MES	T/C	IPC	Grupo 15
30/06/2012			
30/09/2012	21.0	115.14	
31/12/2012	21.2	117.38	
31/03/2013	21.5	119.66	
30/06/2013	21.7	121.98	10.00%
30/09/2013	22.0	124.35	

- 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 2012 con una tendencia leve al alza derivado del mantenimiento de una buena relación desempleo – producto interno. Se prevé la continuación del cronograma del nuevo sistema de salud.
-

	Proyección Ingreso Instituciones			
	2012 Q4	2013 Q1	2013 Q2	2013 Q3
BPS - FONASA	6,433,500	6,450,000	6,466,500	6,582,000
Instituciones	761,058	754,970	748,930	742,939
Total	7,194,558	7,204,970	7,215,430	7,324,939

Número Mes	2,398,186	2,401,657	2,405,143	2,441,646
------------	-----------	-----------	-----------	-----------

- Una situación de antigüedad de deuda por ratio de 131 días promedio para el Ministerio de Economía y Finanzas

- Supuestos dependientes (**valores meramente indicativos**)
 - Un valor de cuota de \$122.96 IVA incluido desde marzo de 2013 para pasar a \$ 129,11 a partir del 01/08/2013.
 - 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 2012 y aplicación del convenio salarial vigente 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

Indicadores Financieros	Oct-Dic.2012	Ene-Mar.2013	Abr-Jun.2013	Jul-Set.2013
	Pto	Pto	Pto	Pto
Antigüedad Deuda IAMC y asimilados	30	30	30	30
Antigüedad Deuda MEF	137	134	128	127
Antigüedad Deuda FFAA	265	270	130	130
Antigüedad Deuda DEMEQUI	90	48	90	90
Antigüedad Deuda ASSE	90	90	90	90
Antigüedad Deuda Loterías - DGI	120	120	120	120
Días de Medicamentos en Stock	35.8	36.0	33.91	33.16
Antigüedad Deuda con IMAE y Proveedores Dispositivos	45	42	37	39
Antigüedad Proveedores Inventario	40	40	40	40
Antigüedad Deuda Proveedores Exterior	60	60	60	60
Antigüedad Deuda con Proveedores de Oficina, Personal Y Honorarios	10	10	10	10
Antigüedad Obligaciones DGI	30	30	30	30

APERTURAS Y ESPACIOS TEMPORALES DE PRESENTACIÓN

Se utiliza una metodología integral en la que a partir de supuestos de comportamiento de variables relevantes se midió tanto la evolución de resultados como la evolución de los movimientos de efectivo del organismo y su posición patrimonial a fin de cada trimestre.

Las variables relevantes en la logística financiera del FNR en este esquema 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 - medicación y su relación con la repetición de gastos antes mencionada
- ingresos proyectados por régimen de pre-pago y comportamiento de pago de los organismos a los que se le repiten gastos.

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. 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 30/09/2012 como la información de activos y pasivos a fin de cada trimestre contiene expuesto en el sector del pasivo \$ 195 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%.

Esta reserva adquiere importancia por dos motivos principales. Primero por constituir una reserva técnica que si bien no constituye patrimonio desde un punto de vista formal o contable sí es una provisión importante a la vez que un indicador de solvencia. Por último la misma contiene un incremento significativo desde que se empezó a constituir en el año 2004. Esta evolución es en parte explicada por la evolución en los importes de actos médicos puntuales pero también a partir de la incorporación de la medicación de alto costo bajo la modalidad de pago una vez verificada la consumición e indicación médica.

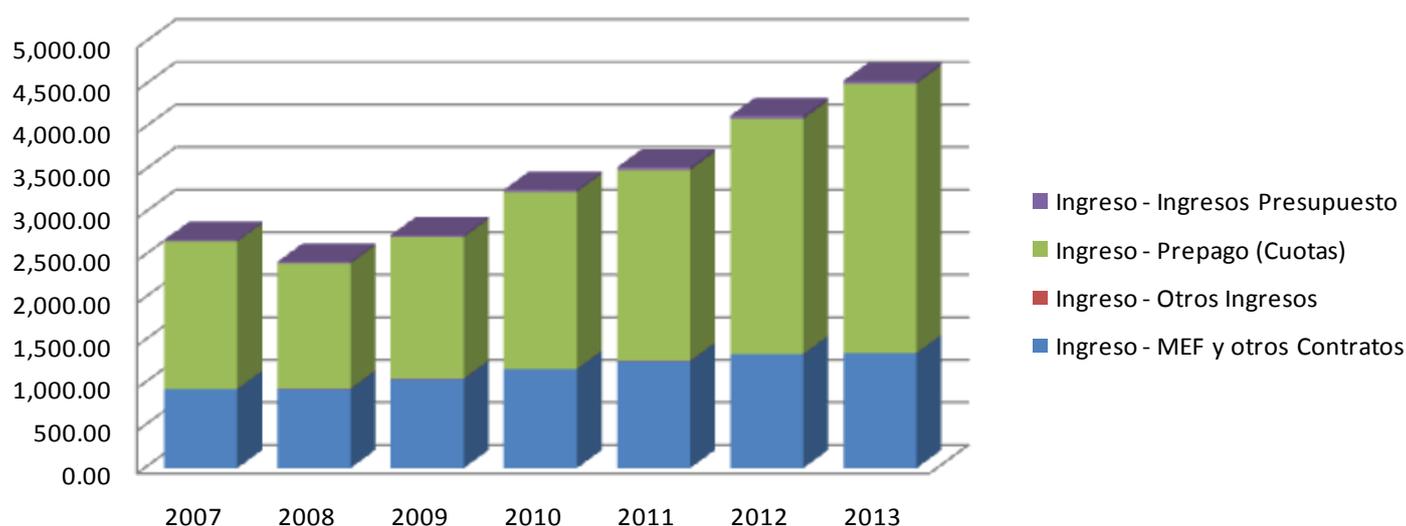
PRESENTACIÓN DE INFORMES DE PRESUPUESTO

SERIES ECONOMICAS

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

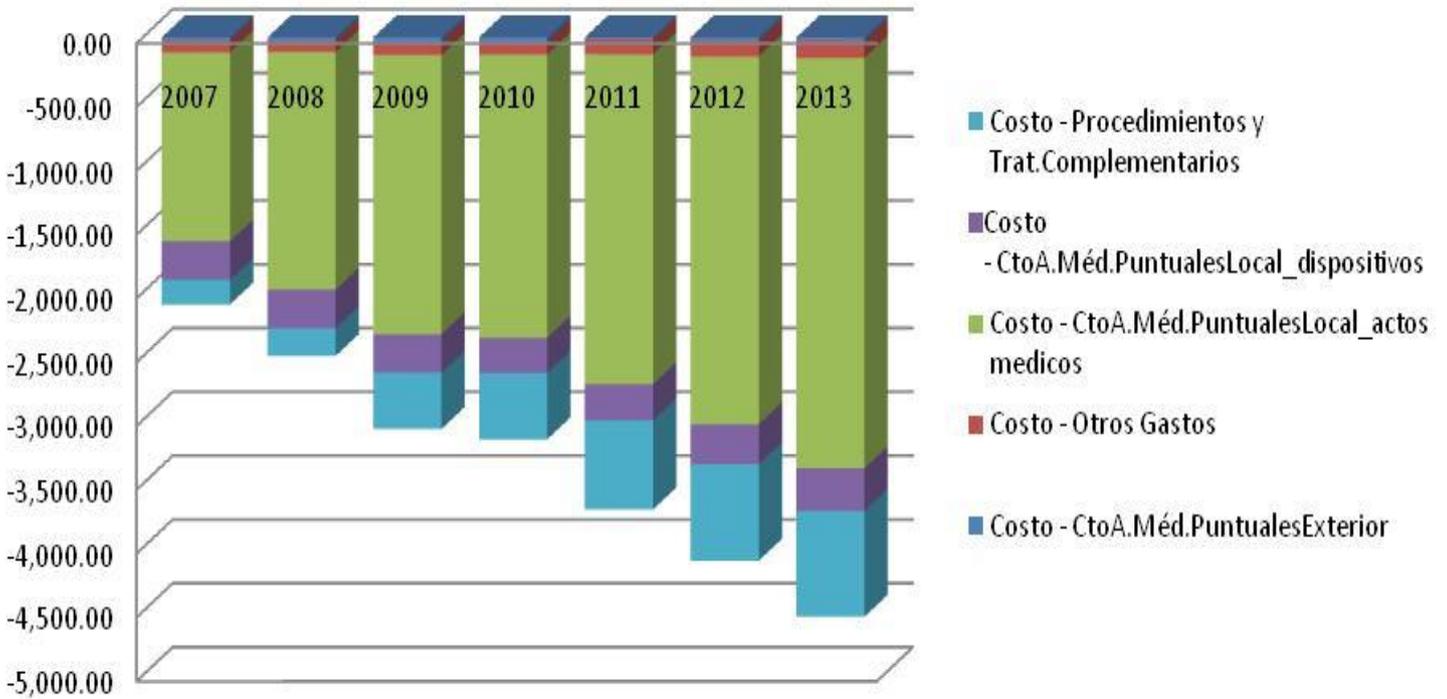
El periodo anual considerado para las series económicas corresponde al 01/10/(n-1) al 30/09/(n) y los valores expresados son en millones de pesos.

Evolución Ingresos expresado en millones



Año	Ingreso				Total
	MEF y otros Contratos	Otros Ingresos	Prepago (Cuotas)	Ingresos Det.x Ley	
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	1,338.40	5.22	2,759.65	36.72	4,139.99
2013	1,352.03	2.97	3,162.46	33.53	4,550.99
Total	8,022.37	29.33	15,102.37	187.89	23,341.95

Evolución Costos expresado en millones

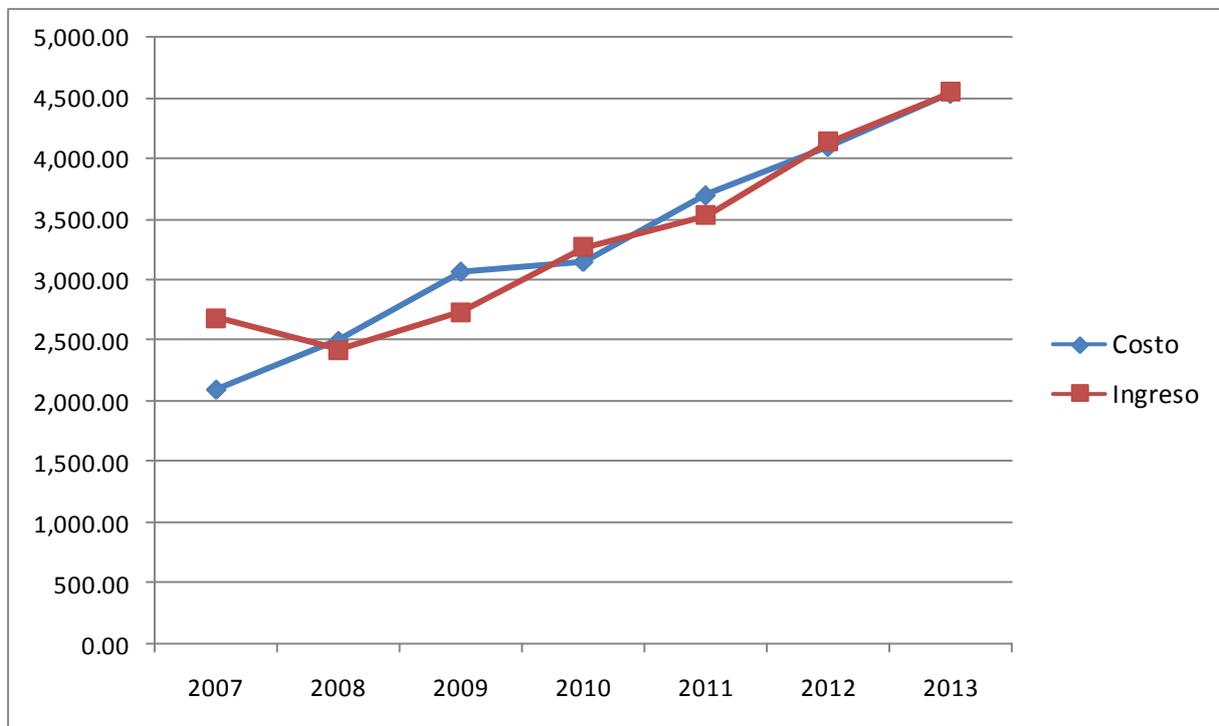


Costo							
CtoA.Méd.Puntuales							
Otros Gastos							
CtoA.Méd.PuntualesL							
CtoA.Méd.PuntualesL							
Procedimientos y							
Año	Exterior		ocal_actos medicos	ocal_dispositivos	Trat.Complementarios	Total	
2007		-24.21	-93.06	-1,480.90	-304.77	-191.31	-2,094.25
2008		-26.41	-87.68	-1,862.78	-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		-22.77	-127.46	-2,881.92	-314.08	-756.37	-4,102.59
2013		-21.77	-139.05	-3,217.12	-332.71	-831.21	-4,541.85
Total		-175.83	-772.81	-16,434.68	-2,117.21	-3,657.22	-23,157.75

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

Suma de Importe		Trimestre	Año						
Concepto	Sub-Concepto		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Costo	CtoA.Méd.PuntualesExterior	Trim 1	-4.51	-7.42	-8.07	-8.27	-3.86	-5.69	-5.69
		Trim 2	-4.34	-3.23	-8.96	-9.90	-3.64	-5.52	-5.52
		Trim 3	-7.94	-5.97	-7.80	-8.49	-5.86	-5.28	-5.28
		Trim 4	-7.42	-9.80	-7.03	-6.58	-2.21	-6.28	-5.28
	Otros Gastos	Trim 1	-20.49	-23.44	-40.50	-22.68	-29.31	-32.11	-35.43
		Trim 2	-25.74	-19.28	-19.44	-23.42	-26.29	-29.81	-32.10
		Trim 3	-23.40	-22.80	-23.53	-26.44	-28.43	-29.43	-34.08
		Trim 4	-23.44	-22.16	-24.36	-28.45	-32.71	-36.11	-37.44
	CtoA.Méd.PuntualesLocal_actos medicos	Trim 1	-400.14	-452.03	-484.45	-551.61	-643.50	-685.20	-765.57
		Trim 2	-401.48	-391.64	-496.88	-539.63	-581.39	-702.32	-767.20
		Trim 3	-358.83	-550.73	-652.90	-542.86	-647.45	-707.82	-800.49
		Trim 4	-320.45	-468.37	-551.82	-585.49	-713.99	-786.58	-883.86
	CtoA.Méd.PuntualesLocal_dispositivos	Trim 1	-90.83	-74.20	-80.18	-73.81	-70.75	-76.75	-81.67
		Trim 2	-76.47	-61.65	-74.39	-65.85	-68.03	-79.91	-81.04
		Trim 3	-78.23	-87.80	-70.84	-67.39	-69.09	-77.76	-85.32
		Trim 4	-59.23	-78.15	-76.69	-70.07	-76.76	-79.66	-84.68
	Procedimientos y Trat.Complementarios	Trim 1	-46.94	-48.24	-90.91	-103.76	-149.12	-184.26	-196.25
		Trim 2	-44.43	-44.57	-75.34	-120.51	-157.28	-188.78	-199.69
		Trim 3	-51.70	-64.46	-110.72	-133.86	-170.84	-182.35	-218.84
		Trim 4	-48.24	-61.02	-165.06	-161.70	-220.93	-200.97	-216.43
SubTot		-2,094.25	-2,496.96	-3,069.87	-3,150.76	-3,701.47	-4,102.59	-4,541.85	
Ingreso	MEF y otros Contratos	Trim 1	232.52	240.06	243.03	285.26	317.60	332.25	323.92
		Trim 2	239.60	216.30	253.91	273.03	290.02	325.75	323.87
		Trim 3	218.41	227.45	271.10	298.95	311.66	314.94	342.17
		Trim 4	240.06	245.35	280.91	308.29	338.44	365.46	362.06
	Otros Ingresos	Trim 1	0.01	1.34	3.66	1.04	0.72	2.40	0.74
		Trim 2	0.00	1.37	0.42	0.29	1.78	1.15	0.74
		Trim 3	1.30	1.98	0.44	0.62	0.63	0.93	0.74
		Trim 4	1.34	1.99	0.67	0.25	1.29	0.74	0.74
	Prepago (Cuotas)	Trim 1	436.03	411.23	370.47	465.73	529.98	639.39	754.91
		Trim 2	442.23	340.48	420.32	516.32	535.55	688.94	771.12
		Trim 3	441.34	355.52	432.33	514.92	565.97	705.53	802.52
		Trim 4	411.23	362.28	437.45	581.38	609.50	725.79	833.92
	Ingresos Presupuesto	Trim 1	5.56	4.26	4.46	5.72	0.07	10.50	8.33
		Trim 2	3.78	5.05	7.37	4.41	14.48	7.34	8.33
		Trim 3	4.07	4.75	3.82	4.59	8.53	10.45	8.44
		Trim 4	4.26	5.97	7.33	10.25	8.92	8.44	8.44
	SubTot		2,681.75	2,425.37	2,737.69	3,271.04	3,535.13	4,139.99	4,550.99
	Total		587.50	-71.59	-332.18	120.29	-166.34	37.40	9.13

ADMINISTRACIÓN DE RESULTADOS (ÁREA ENTRE LAS CURVAS)



PRESUPUESTO INTEGRAL – BALANCE PROYECTADO

Estado de Resultados – datos trimestrales

en pesos uruguayos corrientes										
	Oct-Dic.2012		Ene-Mar.2013		Abr-Jun.2013		Jul-Set.2013		Total Acumulado Anual	
	Presupuesto	%								
Recaudación&Facturación										
Recaudación Instituciones IAMC	\$79,855,786	7%	\$80,801,287	7%	\$83,298,196	7%	\$84,580,674	7%	\$328,535,943	7%
Recaudación Instituciones FONASA	\$675,049,609	62%	\$690,316,518	63%	\$719,222,942	62%	\$749,334,970	62%	\$2,833,924,039	62%
Facturación Actos Puntuales	\$323,921,126	30%	\$323,874,455	29%	\$342,171,178	30%	\$362,058,743	30%	\$1,352,025,501	30%
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	\$1,087,897,061	100%	\$1,104,062,801	100%	\$1,153,871,668	100%	\$1,205,153,740	100%	\$4,550,985,270	100.0%
Costo Acto Médico										
Actos Médicos Puntuales Local	(\$847,232,602)	78%	(\$848,244,270)	77%	(\$885,813,702)	77%	(\$968,538,346)	80%	(\$3,549,828,920)	78%
Reserva Realizaciones	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%
Total Acto Médico Puntual	(\$847,232,602)	78%	(\$848,244,270)	77%	(\$885,813,702)	77%	(\$968,538,346)	80%	(\$3,549,828,920)	78%
Actos Médicos Puntuales Exterior	(\$5,691,303)	1%	(\$5,524,986)	1%	(\$5,276,576)	0%	(\$5,276,576)	0%	(\$21,769,442)	0%
Medicamentos & Gastos Asociados										
Procedimientos Y TratamientosComple	(\$196,245,014)	18%	(\$199,694,039)	18%	(\$218,840,669)	19%	(\$216,429,661)	18%	(\$831,209,383)	18%
Reserva Tratamientos		0%		0%		0%		0%		0%
Prevención	(\$2,750,788)	0%	(\$2,505,547)	0%	(\$2,765,289)	0%	(\$3,015,207)	0%	(\$11,036,830)	0%
Total Medicamentos&GastosAso	(\$198,995,802)	18%	(\$202,199,586)	18%	(\$221,605,958)	19%	(\$219,444,867)	18%	(\$842,246,213)	19%
Segunda Opinión Y Auditoría Médica	(\$8,387,603)	1%	(\$8,397,618)	1%	(\$8,769,556)	1%	(\$9,588,530)	1%	(\$35,143,306)	1%
Total Costo Acto Médico	(\$1,060,307,310)	97.5%	(\$1,064,366,460)	96.4%	(\$1,121,465,792)	97.2%	(\$1,202,848,319)	99.8%	(\$4,448,987,881)	97.8%
Margen Bruto	\$27,589,751	2.5%	\$39,696,340	3.6%	\$32,405,877	2.8%	\$2,305,421	0.2%	\$101,997,389	2.2%
Gastos de Administración										
Personal	(\$20,439,328)	2%	(\$18,506,936)	2%	(\$20,439,328)	2%	(\$22,824,904)	2%	(\$82,210,495)	2%
GastosAdministración	(\$2,316,050)	0%	(\$2,082,460)	0%	(\$1,931,539)	0%	(\$1,936,904)	0%	(\$8,266,953)	0%
Rel. PúblicasY Promoc. Conceptos	(\$708,873)	0%	(\$148,122)	0%	(\$110,300)	0%	(\$110,300)	0%	(\$1,077,595)	0%
Amortizacion Edificios	(\$154,260)	0%	(\$154,260)	0%	(\$154,260)	0%	(\$159,891)	0%	(\$622,671)	0%
Amortizacion Equipos	(\$345,094)	0%	(\$345,094)	0%	(\$345,094)	0%	(\$256,247)	0%	(\$1,291,529)	0%
Depreciación Intangibles	(\$35,646)	0%	(\$35,646)	0%	(\$35,646)	0%	(\$20,968)	0%	(\$127,906)	0%
Total Gastos de Administración	(\$23,999,251)	2.2%	(\$21,272,518)	1.9%	(\$23,016,166)	2.0%	(\$25,309,214)	2.1%	(\$93,597,149)	2.1%
Resultados Financieros	(\$295,799)	0.0%	\$76,027	0.0%	\$475,475	0.0%	\$475,475	0.0%	\$731,178	0.02%
Otros Gastos e Ingresos										
Resultado por venta de activos	\$0	0%		0%		0%		0%	\$0	0%
Otros	\$0	0%		0%		0%		0%	\$0	0%
Subtotal	\$0	0.0%								
Total Egresos	Subtotal	(\$1,084,602,360)	99.7%	(\$1,085,562,951)	98.32%	(\$1,144,006,483)	99.15%	(\$1,227,682,058)	101.87%	(\$4,541,853,852)
Resultado Neto	\$3,294,701	0.3%	\$18,499,850	1.7%	\$9,865,185	0.9%	(\$22,528,318)	-1.9%	\$9,131,418	0.2%
Resultados del Ejercicio Retenidos	\$3,294,701		\$21,794,551		\$31,659,736		\$9,131,418		\$9,131,418	

Flujo de Caja Estimado – datos trimestrales

en pesos uruguayos corrientes					
	Oct-Dic.2012	Ene-Mar.2013	Abr-Jun.2013	Jul-Set.2013	Total Anual
	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto
Caja de Operaciones					
Recaudación Instituciones	\$607,608,813	\$842,868,393	\$872,366,778	\$906,943,563	\$3,229,787,548
Cobranza MEF	\$345,000,000	\$345,000,000	\$345,000,000	\$345,000,000	\$1,380,000,000
Cobranza FFAA	\$885,294	\$18,777,525	\$52,423,477	\$24,694,737	\$96,781,033
Cobranza BPS (DEMEQUI)	\$1,271,041	\$3,890,871	\$1,464,995	\$3,377,426	\$10,004,332
Cobranza ASSE	\$4,335,968	\$315,000	\$315,000	\$346,500	\$5,312,468
Cobranza DGI Y Loterías	\$7,575,996	\$8,327,468	\$8,293,184	\$8,436,280	\$32,632,928
Otros Ingresos	\$674,855	\$646,323	\$1,069,289	\$717,116	\$3,107,583
Dinero proveniente de operaciones	\$967,351,966	\$1,219,825,579	\$1,280,932,724	\$1,289,515,622	\$4,757,625,891
Utilizaciones Operaciones					
Pago a IMAE Y Proveedores Dispos	(\$846,107,230)	(\$959,684,780)	(\$1,004,566,470)	(\$1,008,504,743)	(\$3,818,863,223)
Pago Laboratorios	(\$241,660,247)	(\$217,193,295)	(\$230,670,131)	(\$238,313,225)	(\$927,836,898)
Pago de IMAE Exterior	(\$5,425,654)	(\$3,109,931)	(\$4,408,327)	(\$3,902,812)	(\$16,846,724)
Pago de Personal	(\$23,622,975)	(\$21,964,546)	(\$23,466,366)	(\$22,686,401)	(\$91,740,287)
Pago Prevención,AudMedica Y Oficina	(\$13,518,656)	(\$13,788,387)	(\$14,205,514)	(\$14,098,761)	(\$55,611,318)
Inmovilización/DesinmovilizaciónActivosFiscales	(\$8,090,077)	(\$3,882,689)	(\$3,838,132)	(\$2,284,471)	(\$18,095,369)
Otros	(\$83,356)	\$73,849	\$365,512	\$265,794	\$621,799
Total utilizaciones en operaciones	(\$1,138,508,196)	(\$1,219,549,778)	(\$1,280,789,428)	(\$1,289,524,619)	(\$4,928,372,021)
Transacciones de Inversión					
Aumentos(Decrementos)					
Valores Mobiliarios	\$116,568,605	(\$26,347)	\$105,168	\$257,456	\$116,904,881
Activo Fijo					\$0
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	\$116,308,605	(\$326,347)	(\$194,833)	(\$42,544)	\$115,744,881
Transacciones de Financiación					
Increases (decreases)					
Pago de Vales	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Cobranza de Prestamos Concedidos	\$517,139	\$50,541	\$51,541	\$51,541	\$670,762
Prestamo Compra Inmueble	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total transacciones de financiación	\$517,139	\$50,541	\$51,541	\$51,541	\$670,762
Ingreso Neto (decremento) en caja	(\$54,330,486)	(\$5)	\$4	(\$0)	(\$54,330,487)
Caja al comienzo del período	\$54,580,486	\$250,000	\$249,995	\$249,999	\$54,580,486
Caja al Final del Período	\$250,000	\$249,995	\$249,999	\$250,000	\$250,000

Estado de Situación Patrimonial – datos trimestrales

en pesos corrientes	<i>BaseEstimada</i>	Oct-Dic.2012	Ene-Mar.2013	Abr-Jun.2013	Jul-Set.2013
	30/09/2012	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Caja y Equivalentes de Caja	\$54,580,486	\$250,000	\$249,995	\$249,999	\$249,999
Inversiones Temporarias	\$120,973,642	\$4,166,688	\$4,195,213	\$4,225,775	\$4,178,000
CuentasACobrar_Instituciones	\$28,026,349	\$250,813,471	\$256,174,663	\$266,581,137	\$276,944,782
CuentasACobrar_MEF	\$511,873,566	\$499,581,653	\$486,831,143	\$491,842,628	\$523,296,565
CuentasACobrar_FFAA	\$40,128,745	\$59,853,321	\$62,044,559	\$32,277,180	\$25,437,871
CuentasACobrar_BPS	\$1,234,756	\$2,612,497	\$1,418,773	\$3,327,991	\$3,559,316
CuentasACobrar_ASSE	\$4,362,721	\$341,753	\$341,753	\$341,753	\$341,753
ACobrarIngresosExterior	\$10,199,719	\$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	\$24,240,863	\$24,240,863	\$24,240,863	\$24,240,863	\$24,240,863
PrestamosConcedidos	\$10,342,781	\$9,825,642	\$9,775,101	\$9,723,560	\$9,672,019
Otras cuentas de Activo	\$230,236	\$324,361	\$421,111	\$94,895	\$120,852
Total de Activo Corriente	\$806,193,864	\$862,961,438	\$856,644,364	\$844,000,066	\$879,136,307
Activo Fijo					
Edificios	\$31,550,245	\$31,550,245	\$31,550,245	\$31,550,245	\$31,550,245
Equipo	\$35,034,822	\$35,194,822	\$35,394,822	\$35,594,822	\$35,794,822
Subtotal	\$66,585,067	\$66,745,067	\$66,945,067	\$67,145,067	\$67,345,067
Depreciación Acumulada	(\$38,365,306)	(\$38,864,660)	(\$39,364,014)	(\$39,863,368)	(\$40,279,506)
Total de Activo Fijo	\$28,219,761	\$27,880,407	\$27,581,053	\$27,281,699	\$27,065,561
Activos Intangibles					
Costo	\$13,456,648	\$13,556,648	\$13,656,648	\$13,756,648	\$13,856,648
Menos Deprec. Acumulada	(\$13,370,596)	(\$13,406,242)	(\$13,441,888)	(\$13,477,534)	(\$13,498,502)
Total de Intangibles	\$86,052	\$150,406	\$214,760	\$279,114	\$358,146
Otros Activos_Prestamos Concedidos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total de Activos	\$834,499,677	\$890,992,251	\$884,440,177	\$871,560,879	\$906,560,014
DEUDA Y PATRIMONIO					
Pasivo Corriente					
AcreeedoresPorActoMédicoLocal	\$369,657,898	\$454,485,128	\$426,838,351	\$395,646,249	\$451,542,704
Reserva Acto Médico	\$195,980,041	\$195,980,041	\$195,980,041	\$195,980,041	\$195,980,041
Reserva Tratamientos	\$31,565,154	\$31,565,154	\$31,565,154	\$31,565,154	\$31,565,154
AcreeedpresPorActoMédicoExterior	\$3,745,987	\$3,052,462	\$4,326,447	\$3,902,812	\$3,902,812
AcreeedoresProveedoresInventario	\$120,899,065	\$94,252,630	\$95,953,690	\$105,144,540	\$103,936,535
AcreeedoresGastosAdministración Personal	\$10,345,627	\$11,428,121.5	\$11,403,743	\$11,428,779	\$11,519,117
Personal	\$13,472,681	\$13,222,232.4	\$12,409,391	\$12,315,552	\$15,731,400
PosiciónFiscalPasiva	\$6,121,487	\$1,000,045	\$1,457,072	\$1,206,280	\$539,096
Otros_AcreeedoresDelFondo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo Corriente	\$751,787,940	\$804,985,813	\$779,933,890	\$757,189,406	\$814,716,859
Pasivo No Corriente					
Vales Porción Total	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Otras Deudas L/P: CmpralInmueble	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo No Corriente	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo	\$751,787,940	\$804,985,813	\$779,933,890	\$757,189,406	\$814,716,859
PATRIMONIO					
Capital	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Reservas	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidades Retenidas	\$82,711,737	\$82,711,737	\$82,711,737	\$82,711,737	\$82,711,737
Resultado Acumulado en el Ejercicio		\$3,294,701	\$21,794,551	\$31,659,736	\$9,131,418
	\$82,711,737	\$86,006,438	\$104,506,288	\$114,371,473	\$91,843,155
Pasivo mas Patrimonio	\$834,499,677	\$890,992,251	\$884,440,177	\$871,560,879	\$906,560,014

ANEXOS PRESUPUESTO 2012 - 2013

Apertura Proyección Costo de Actos Médicos Puntuales

Tipo	Valores			
	Suma de ImpPres1t	Suma de ImpPres2t	Suma de ImpPres3t	Suma de ImpPres4t
ANGIOPLASTIA CORONARIA	93,914,623	93,914,623	96,481,404	105,585,126
CARDIODEFIBRILADOR	11,423,491	11,578,642	11,786,656	12,540,329
CATETERISMO TERAPEUTIC	3,744,602	3,935,826	4,253,993	4,731,734
CIRUGIA CARDIACA	186,762,164	190,783,645	203,153,661	231,950,444
DIALISIS	298,959,862	298,264,622	301,779,812	328,950,629
ESTUDIOS HEMODINAMICOS	30,672,788	30,672,788	31,663,408	35,284,672
IMPLANTE COCLEAR	1,542,846	2,398,074	1,902,408	922,537
MARCAPASOS	22,867,868	22,301,929	25,124,808	23,618,772
PET	9,246,600	8,910,360	9,036,450	9,120,510
PROTESIS DE CADERA	52,969,926	52,819,671	54,884,338	60,285,842
PROTESIS DE RODILLA	29,640,165	28,080,899	34,725,893	40,399,603
TRASPLANTE CARDIACO	4,316,243	5,440,177	5,496,960	6,067,129
TRASPLANTE DE MEDULA O.	40,550,167	40,550,167	43,230,593	46,668,440
TRASPLANTE HEPATICO PAI	11,839,059	11,867,650	11,867,650	11,924,231
TRASPLANTE PULMONAR P/	44,728	44,728	44,728	44,728
TRASPLANTE RENAL	25,515,741	23,458,740	26,474,021	25,802,995
TRATAMIENTO DE QUEMAD(C	23,189,030	23,189,030	23,874,221	24,607,926
TRATAMIENTOS	32,700	32,700	32,700	32,700
Total general	847,232,602	848,244,270	885,813,702	968,538,346

Esquema de Facturación Por Repetición de Gastos Proyectada

		2012 Q4	2013 Q1	2013 Q2	2013 Q3
Tecnicas medicas		243,214,060	243,165,934	252,468,320	275,159,196
Tratamientos, medicacion y vacunas		48,706,544	49,226,351	55,358,636	55,697,771
Indirectos		10,541,293	9,652,705	10,365,303	11,373,885
Sub-total neto		302,461,897	302,044,991	318,192,260	342,230,852
Sub-total con DirectTax	M.S.P	332,708,087	332,249,490	350,011,485	376,453,937
Tecnicas medicas		11,795,488	11,959,078	12,748,280	14,409,251
Tratamientos, medicacion y vacunas		6,395,041	6,548,215	7,248,275	1,350,175
Indirectos		545,716	555,219	599,897	472,783
Sub-total neto	FFAA	18,736,245	19,062,512	20,596,452	16,232,208
Sub-total con DirectTax		20,609,870	20,968,763	22,656,097	17,855,429
Tecnicas medicas		1,566,303	1,579,769	1,664,063	1,834,954
Tratamientos, medicacion y vacunas		771,545	800,767	1,314,059	1,350,175
Indirectos		70,135	71,416	89,344	95,554
Sub-total neto		2,407,983	2,451,952	3,067,466	3,280,683
Sub-total con DirectTax	BPS	2,648,781	2,697,147	3,374,213	3,608,751
Tratamientos, medicacion y vacunas		315,000	315,000	315,000	315,000
Sub-total neto		315,000	315,000	315,000	315,000
Sub-total con DirectTax	A.S.S.E	346,500	346,500	346,500	346,500
SinDirectTax		323,921,126	323,874,455	342,171,178	362,058,743
ConDirectTax	Totales	356,313,238	356,261,900	376,388,296	398,264,618

Explicación Facturación por Repetición de Actos:

Participación Repetición por Técnicas en el Total de Actos Médicos

Técnica	Tasa MSP%	TasaFFAA	Tasa BPS
Angioplastia	22.10%	0.00%	0.00%
Cardiodesfibrilador	22.74%	1.02%	1.28%
Cateterismo terapeutico	32.25%	1.52%	2.00%
Cirugias Cardiacas	22.10%	4.83%	0.21%
Estudios Hemodinámicos	30.55%	1.10%	1.51%
Hemodiálisis	37.48%	0.00%	0.00%
Implante Coclear	10.19%	0.32%	0.00%
Marcapasos	18.98%	0.08%	0.15%
Programa Tabaquismo	0.00%	0.00%	0.00%
Prot. Cadera	16.72%	2.40%	0.00%
Prot. Rodilla	17.88%	1.12%	0.00%
Tr.Pulmonar	0.00%	0.00%	0.00%
Transplante Hepático	27.20%	0.00%	0.00%
Transplante Renal	39.12%	0.80%	0.00%
Trasplante Cardíaco	34.53%	0.00%	0.00%
Trasplante de Medula Osea	24.48%	0.86%	1.12%
Exterior	0.00%	0.00%	0.00%
Pet	12.00%	0.00%	0.00%
Tratamiento Quemados	49.95%	0.39%	0.00%

Apertura Gasto en Medicamentos (Ver archivo anexo)