

11/2013

A set of four horizontal lines, with the second line from the top being a darker teal color and the others being a lighter teal.

Informe de Presupuesto

Proyección para el año 2013 – 2014

Del 01/10/2013 al 30/09/2014 por trimestres



Dirección Administrativa

Informe de Presupuesto

Proyección para el año 2013– 2014 (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 macroeconómicas, no son suficientes para contrarrestar el aumento en el gasto total proyectado por nuestro organismo.

La proyección de aumento en Actos Médicos (447 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 protésicas dónde 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 (102 millones de pesos corrientes) es explicada principalmente a partir de las cantidades financiadas. Este aumento “volumen” se corresponde con la evolución esperada de la población subyacente en tratamientos ya aprobados. También a partir de la incorporación de nuevas coberturas. Tal es el caso de las espondiloartritis y la nueva normativa ampliatoria para el cáncer de riñón metastásico y la leucemia linfoide crónica.

Se prevé un nivel de gastos de administración y auditoría superior en términos corrientes de 22 millones al respecto del ejercicio anterior.

La equiparación de gastos a nivel de ingresos se intenta, a nivel presupuestal, con la previsión de un aumento de cuota para el 01/03/2014 del 6% y 01/09/2014 de 4.5%. 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	T2	T3	t4
	31/12/2013	31/03/2014	30/06/2014	30/09/2014
Valor Cuota Fondo	111.81818	114.05455	118.52727	120.30518
Valor Cuota + impuestos	123	125.46	130.38	132.3357
%Aumento	0%	6%	0%	4.50%
Vigencia Aumento Cuota		01/03/2014		01/09/2014
CajaAFinTrimestre	250,000.00	249,996.50	250,002.39	249,993.51
	31/12/2013	31/03/2014	30/06/2014	30/09/2014
Resultados Trimestrales	-0.6%	2.84%	1.22%	-3.82%
Evolución Patrimonio	175,883,503	210,337,830	225,714,294	175,160,081.74

METODOLOGÍA

En este informe se presentan datos acerca de la evolución financiera proyectada para el Fondo Nacional de Recursos en el ejercicio 2013-2014. 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 marzo y el primero de setiembre del año siguiente - **01/03/2014** y **01/09/2014**).
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 \$223,5 millones.

SUPUESTOS PRINCIPALES

- Supuestos independientes

- Inflación y tipo de cambios esperados según expectativas Encuesta del Banco Central del Uruguay (Inflación esperado del 9.5 % anual 01/10/2013 - 30/09/2014; Tipo de Cambio de \$ 21.50 a setiembre del 2013 y de \$ 23.71 al 30 de setiembre del 2014. 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		12.27%
31/08/2013	124.59		
30/09/2013	126.29		
31/12/2013	127.55	21.90	
31/03/2014	130.51	22.05	
30/06/2014	133.47	22.90	10.00%
30/09/2014	138.05	23.71	
30/09/2015	151.16		

- Condiciones epidemiológicas consistentes con las series históricas manejadas por el FNR más una reserva estadística en función de la desviación esperada 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 2013 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			
		2013 Q4	2014 Q1	2014 Q2	2014 Q3
BPS - FONASA		6,848,955	6,916,080	6,983,205	7,143,330
Instituciones		742,625	680,150	617,675	545,900
Total	2634547	7,591,580	7,596,230	7,600,880	7,689,230

Número Mes	Número Mes	2,530,527	2,532,077	2,533,627	2,563,077
------------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------

- Una situación de antigüedad de deuda por ratio de 90 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 01/09/2014.
- 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 2013 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

Customize...

Mediciones de antigüedad de deuda y datos operativos

Indicadores Financieros

	Oct-Dic.2013	Ene-Mar.2014	Abr-Jun.2014	Jul-Set.2014
	Pto	Pto	Pto	Pto
Antigüedad Deuda IAMC y asimilados	5	5	5	5
Antigüedad Deuda MEF	91	91	88	89
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	35.9	36.0	36.2	34.5
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. 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

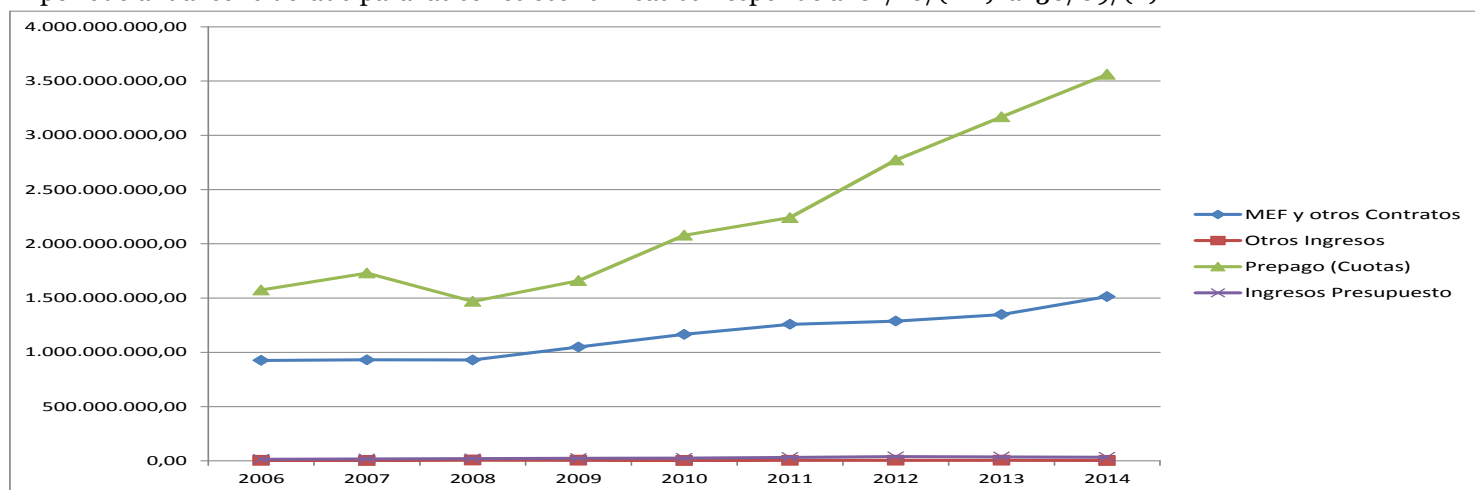
Tanto el balance de partida al 30/09/2013 como la información de activos y pasivos a fin de cada trimestre contiene expuesto en el sector del pasivo \$ 223,5 millones correspondiente a la reserva técnica calculada por todos aquellos actos que estimamos no procesados al fin de cada trimestre pero sí potencialmente 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

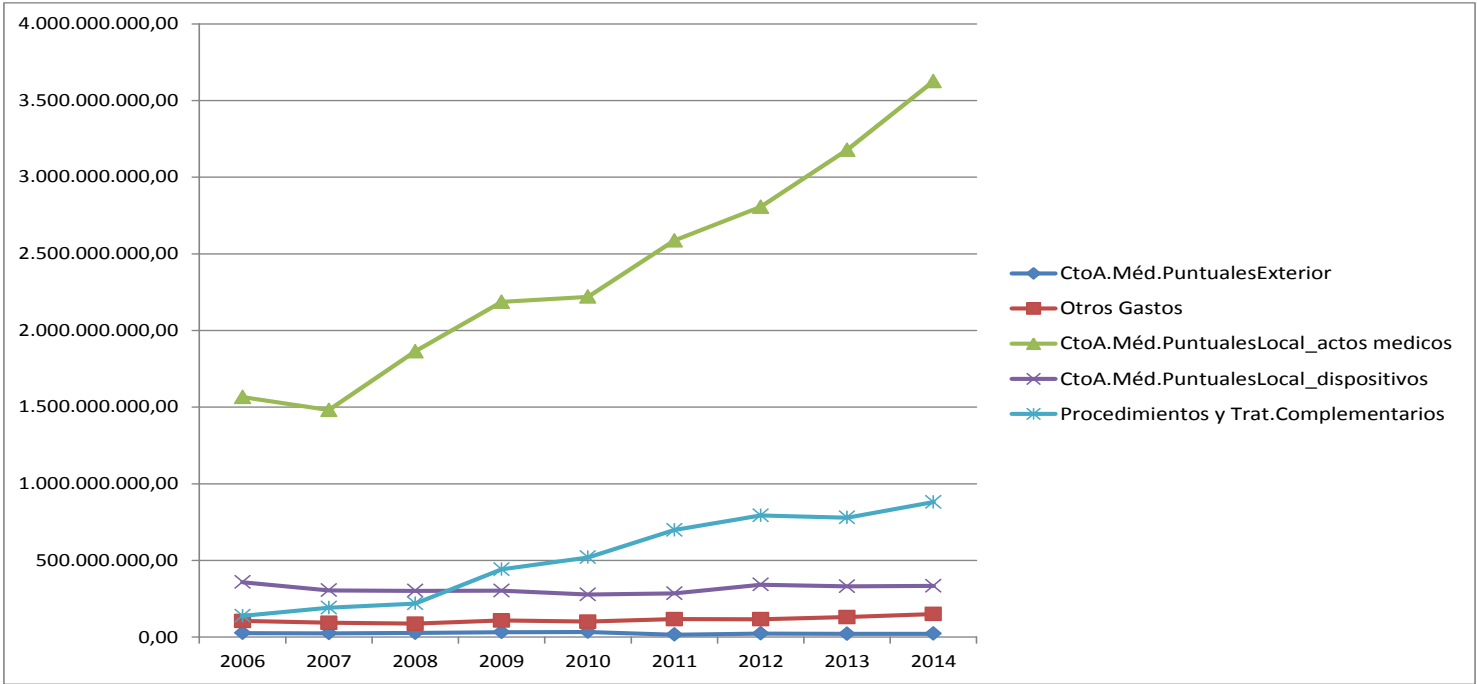
SERIES ECONOMICAS

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)



Sum of Imp(-6)		Año										
Concepto	Sub-Concepto	Trimestre	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Ingreso	MEF y otros Contratos	Trim 1	242	233	240	243	285	318	332	351	353	
		Trim 2	215	240	216	254	273	290	326	304	343	
		Trim 3	235	218	227	271	299	312	315	332	356	
		Trim 4	235	240	245	281	308	338	315	362	394	
	Otros Ingresos	Trim 1	2	0	1	4	1	1	2	1	1	
		Trim 2	1	0	1	0	0	2	1	1	1	
		Trim 3	0	1	2	0	1	1	1	2	1	
		Trim 4	1	1	2	1	0	1	1	1	1	
	Prepago (Cuotas)	Trim 1	369	436	411	370	466	530	639	759	845	
		Trim 2	375	442	340	420	516	536	689	780	862	
		Trim 3	405	441	356	432	515	566	706	797	896	
		Trim 4	425	411	362	437	581	610	738	834	920	
	Ingresos Presupuesto	Trim 1	3	6	4	4	6	0	10	9	8	
		Trim 2	5	4	5	7	4	14	7	9	8	
		Trim 3	4	4	5	4	5	9	10	10	8	
		Trim 4	3	4	6	7	10	9	11	8	8	
Suma Ingreso			2,519	2,682	2,425	2,738	3,271	3,535	4,104	4,560	5,006	

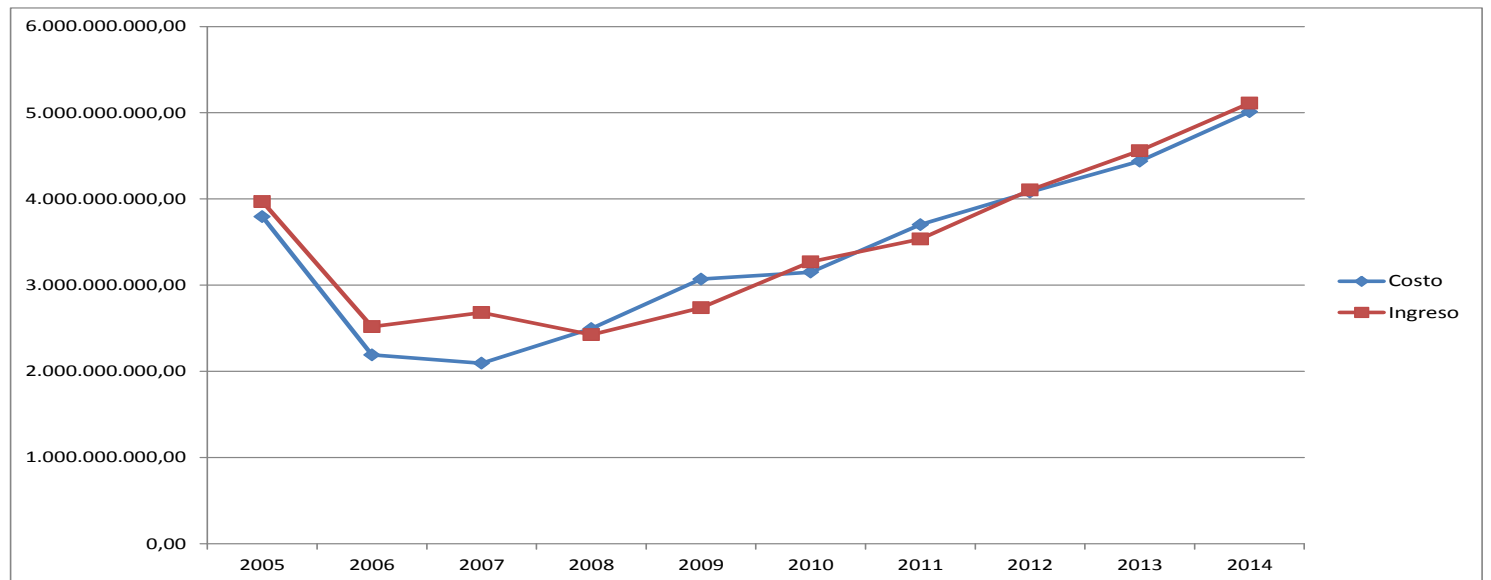


Sum of Imp(-6)	Sub-Concepto					
	CtoA.Méd. Puntuales		CtoA.Méd. Puntuales	CtoA.Méd. Puntuales	Tratamientos	
Año	Exterior	Otros Gastos	Local	Dispositivos	Complementarios	
2006	26	105	1,565	358		138
2007	24	93	1,481	305		191
2008	26	88	1,863	302		218
2009	32	108	2,186	302		442
2010	33	101	2,220	277		520
2011	16	117	2,586	285		698
2012	23	117	2,806	342		793
2013	21	130	3,178	331		779
2014	21	153	3,625	334		881

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

Sum of Imp(-6)			Año									
Concepto	Sub-Concepto	Trimestre	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Costo	CtoA.Méd. Puntuales Exterior	Trim 1	5	5	7	8	8	4	6	7	8	
		Trim 2	8	4	3	9	10	4	6	5	6	
		Trim 3	7	8	6	8	8	6	5	4	4	
		Trim 4	6	7	10	7	7	2	6	5	4	
	Otros Gastos	Trim 1	37	20	23	40	23	29	29	31	35	
		Trim 2	23	26	19	19	23	26	27	33	36	
		Trim 3	21	23	23	24	26	28	26	32	39	
		Trim 4	24	23	22	24	28	33	35	34	42	
	CtoA.Méd. Puntuales Local	Trim 1	366	400	452	484	552	644	679	774	889	
		Trim 2	381	401	392	497	540	581	698	739	850	
		Trim 3	405	359	551	653	543	647	698	781	883	
		Trim 4	413	320	468	552	585	714	732	884	1,003	
	CtoA.Méd. Puntuales Dispositivos	Trim 1	90	91	74	80	74	71	83	81	80	
		Trim 2	92	76	62	74	66	68	85	84	79	
		Trim 3	91	78	88	71	67	69	88	81	84	
		Trim 4	84	59	78	77	70	77	86	85	91	
	Tratamientos Complementarios	Trim 1	29	47	48	91	104	149	188	190	202	
		Trim 2	32	44	45	75	121	157	192	179	208	
		Trim 3	39	52	64	111	134	171	186	190	236	
		Trim 4	38	48	61	165	162	221	227	219	234	
Suma Costo			2,192	2,094	2,497	3,070	3,151	3,701	4,080	4,439	5,014	

ADMINISTRACIÓN DE RESULTADOS (ÁREA ENTRE LAS CURVAS)



PRESUPUESTO INTEGRAL – BALANCE PROYECTADO

Estado de Resultados – datos trimestrales

en pesos uruguayos corrientes												
		Oct-Dic.2013		Ene-Mar.2014		Abr-Jun.2014		Jul-Sep.2014		Total Acumulado Anual		
		Presupuesto	%	Presupuesto	%	Presupuesto	%	Presupuesto	%	Presupuesto	%	
Recaudación&Facturación												
Recaudación Instituciones IAMC		\$82,623,782	7%	\$77,186,337	6%	\$72,845,277	6%	\$65,346,226	5%	\$298,001,622	6%	
Recaudación Instituciones FONASA		\$762,008,507	63%	\$784,866,300	65%	\$823,561,742	65%	\$855,082,716	65%	\$3,225,519,266	64%	
Facturación Actos Puntuales		\$353,499,730	29%	\$342,610,191	28%	\$356,263,666	28%	\$393,571,694	30%	\$1,445,945,281	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		\$1,207,202,560	100%	\$1,213,733,368	100%	\$1,261,850,037	100%	\$1,323,179,989	100%	\$5,005,965,955	100%	
Costo Acto Médico												
Actos Médicos Puntuales Local		(\$968,893,185)	80%	(\$929,297,036)	77%	(\$967,246,618)	77%	(\$1,093,501,531)	83%	(\$3,958,938,370)	79%	
Reserva Realizaciones		\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	
Total Acto Médico Puntual		(\$968,893,185)	80%	(\$929,297,036)	77%	(\$967,246,618)	77%	(\$1,093,501,531)	83%	(\$3,958,938,370)	79%	
Actos Médicos Puntuales Exterior		(\$7,585,371)	1%	(\$5,506,669)	0%	(\$4,077,444)	0%	(\$4,093,587)	0%	(\$21,263,071)	0%	
Medicamentos & Gastos Asociados												
Procedimientos Y TratamientosComple		(\$198,970,978)	16%	(\$205,399,721)	17%	(\$233,300,945)	18%	(\$230,355,531)	17%	(\$868,027,175)	17%	
Reserva Tratamientos			0%		0%		0%		0%		0%	
Prevención		(\$3,237,904)	0%	(\$2,893,319)	0%	(\$3,133,021)	0%	(\$3,394,878)	0%	(\$12,659,122)	0%	
Total Medicamentos&GastosAsc		(\$202,208,882)	17%	(\$208,293,040)	17%	(\$236,433,967)	19%	(\$233,750,409)	18%	(\$880,686,298)	18%	
Segunda Opinión Y Auditoría Médica		(\$9,755,414)	1%	(\$9,873,730)	1%	(\$10,249,430)	1%	(\$11,499,354)	1%	(\$41,377,928)	1%	
Costo Acto Médico		(\$1,188,442,852)	98.4%	(\$1,152,970,474)	95.0%	(\$1,218,007,460)	96.5%	(\$1,342,844,881)	101.5%	(\$4,902,265,667)	97.9%	
Margen Bruto		\$18,759,709	1.6%	\$60,762,894	5.0%	\$43,842,577	3.5%	(\$19,664,892)	-1.5%	\$103,700,288	2.1%	
Gastos de Administración												
Personal		(\$22,727,174)	2%	(\$20,569,626)	2%	(\$22,727,174)	2%	(\$25,150,380)	2%	(\$91,174,354)	2%	
GastosAdministración		(\$2,471,689)	0%	(\$2,830,713)	0%	(\$2,830,713)	0%	(\$2,830,713)	0%	(\$10,963,827)	0%	
Rel. PúblicasY Promoc. Conceptos		(\$959,783)	0%	(\$498,459)	0%	(\$498,459)	0%	(\$498,459)	0%	(\$2,455,161)	0%	
Amortizacion Edificios		(\$360,348)	0%	(\$179,669)	0%	(\$179,669)	0%	(\$179,669)	0%	(\$899,355)	0%	
Amortizacion Equipos		(\$186,757)	0%	(\$184,469)	0%	(\$184,469)	0%	(\$184,469)	0%	(\$740,165)	0%	
Depreciación Intangibles		(\$16,210)	0%	(\$16,012)	0%	(\$16,012)	0%	(\$16,012)	0%	(\$64,246)	0%	
Total Gastos de Administración		(\$26,721,961)	2.2%	(\$24,278,949)	2.0%	(\$26,436,497)	2.1%	(\$28,859,702)	2.2%	(\$106,297,108)	2.1%	
Resultados Financieros		\$1,136,712	-0.1%	(\$2,029,617)	0.2%	(\$2,029,617)	0.2%	(\$2,029,617)	0.2%	(\$4,952,140)	-0.10%	
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%	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0	0.0%	
Total Egresos		Subtotal	(\$1,214,028,100)	100.6%	(\$1,179,279,041)	97.16%	(\$1,246,473,574)	98.78%	(\$1,373,734,201)	103.82%	(\$5,013,514,915)	100%
Resultado Neto			(\$6,825,539)	-0.6%	\$34,454,328	2.8%	\$15,376,463	1.2%	(\$50,554,212)	-3.8%	(\$7,548,960)	-0.2%
Resultados del Ejercicio Retenidos			(\$6,825,539)		\$27,628,788		\$43,005,252		(\$7,548,960)		(\$7,548,960)	

Flujo de Caja Estimado – datos trimestrales

en pesos uruguayos corrientes

	Oct-Dic.2013	Ene-Mar.2014	Abr-Jun.2014	Jul-Set.2014	Total Anual
	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto
Caja de Operaciones					
Recaudación Instituciones	\$904,741,865	\$947,333,155	\$984,189,075	\$1,011,196,657	\$3,847,460,753
Cobranza MEF	\$378,000,000	\$378,000,000	\$378,000,000	\$378,000,000	\$1,512,000,000
Cobranza FFAA	\$94,955,453	\$7,331,017	\$5,563,486	\$20,979,635	\$128,829,591
Cobranza BPS (DEMEQUI)	\$357,223	\$1,669,866	\$1,610,276	\$1,726,292	\$5,363,657
Cobranza ASSE	\$3,373,559	\$346,500	\$346,500	\$346,500	\$4,413,059
Cobranza DGI Y Loterías	\$3,547,808	\$8,327,468	\$8,293,184	\$8,436,280	\$28,604,740
Otros Ingresos	(\$442,101)	\$646,323	\$3,211,209	\$717,116	\$4,132,547
Dinero proveniente de operaciones	\$1,384,533,806	\$1,343,654,329	\$1,381,213,730	\$1,421,402,481	\$5,530,804,346
Utilizaciones Operaciones					
Pago a IMAE Y Proveedores Dispos	(\$1,233,024,579)	(\$1,066,762,801)	(\$1,083,179,131)	(\$1,117,954,594)	(\$4,500,921,105)
Pago Laboratorios	(\$219,141,998)	(\$221,821,277)	(\$242,145,541)	(\$253,663,635)	(\$936,772,452)
Pago de IMAE Exterior	(\$4,277,044)	(\$5,149,502)	(\$3,531,107)	(\$2,135,983)	(\$15,093,636)
Pago de Personal	(\$26,508,996)	(\$24,625,013)	(\$26,332,573)	(\$25,227,371)	(\$102,693,953)
Pago Prevención,AudMedica Y Oficina	(\$17,794,952)	(\$17,200,508)	(\$17,873,903)	(\$18,266,856)	(\$71,136,219)
Inmovilización/DesinmovilizaciónActivosFiscales	(\$13,507,669)	(\$5,816,154)	(\$5,913,471)	(\$1,875,975)	(\$27,113,269)
Otros	(\$73,009)	(\$1,715,350)	(\$1,675,273)	(\$1,792,611)	(\$5,256,244)
Total utilizaciones en operaciones	(\$1,514,328,247)	(\$1,343,090,606)	(\$1,380,650,999)	(\$1,420,917,025)	(\$5,658,986,877)
Transacciones de Inversión					
Aumentos(Decrementos)					
Valores Mobiliarios	(\$116,873,358)	(\$314,267)	(\$314,267)	(\$237,007)	(\$117,738,899)
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	(\$117,133,358)	(\$614,267)	(\$614,267)	(\$537,007)	(\$118,898,899)
Transacciones de Financiación					
Increases (decreases)					
Pago de Vales	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Cobranza de Prestamos Concedidos	(\$413,871)	\$50,541	\$51,541	\$51,541	(\$260,248)
Prestamo Compra Inmueble	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total transacciones de financiación	(\$413,871)	\$50,541	\$51,541	\$51,541	(\$260,248)
Ingreso Neto (decremento) en caja	(\$247,341,670)	(\$4)	\$5	(\$10)	(\$247,341,678)
Caja al comienzo del período	\$247,591,670	\$250,000	\$249,996	\$250,002	\$247,591,670
Caja al Final del Período	\$250,000	\$249,996	\$250,002	\$249,994	\$249,993

Estado de Situación Patrimonial – datos trimestrales

en pesos corrientes	BaseEstimada	Oct-Dic.2013	Ene-Mar.2014	Abr-Jun.2014	Jul-Set.2014
	30/09/2013	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto
ACTIVOS	EJECUCION				
Activo Corriente	2013				
Caja y Equivalentes de Caja	\$247,591,670	\$250,000	\$249,996	\$250,002	\$249,994
Inversiones Temporarias	\$203,198,027	\$320,000,000	\$320,000,000	\$320,000,000	\$320,000,000
CuentasACobrar_Instituciones	\$22,380,301	\$46,733,954	\$47,658,700	\$49,517,345	\$50,792,524
CuentasACobrar_MEF	\$375,266,393	\$376,564,349	\$365,788,658	\$369,018,418	\$418,442,213
CuentasACobrar_FFAA	\$112,236,344	\$24,834,813	\$25,155,156	\$28,155,695	\$10,470,728
CuentasACobrar_BPS	\$696,536	\$1,990,638	\$1,969,813	\$2,109,286	\$2,246,893
CuentasACobrar_ASSE	\$3,368,812	\$341,753	\$341,753	\$341,753	\$341,753
ACobrarIngresosExterior	\$6,171,531	\$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	\$23,056,245	\$23,056,245	\$23,056,245	\$23,056,245	\$23,056,245
PrestamosConcedidos	\$10,423,882	\$10,837,753	\$10,787,212	\$10,735,671	\$10,684,130
Otras cuentas de Activo	\$0	\$2,466,281	\$2,563,031	\$94,895	\$120,852
Total de Activo Corriente	\$1,004,389,741	\$818,026,978	\$808,521,756	\$814,373,596	\$847,499,617
Activo Fijo					
Edificios	\$34,801,476	\$34,801,476	\$34,801,476	\$34,801,476	\$34,801,476
Equipo	\$39,534,265	\$39,694,265	\$39,894,265	\$40,094,265	\$40,294,265
Subtotal	\$74,335,741	\$74,495,741	\$74,695,741	\$74,895,741	\$75,095,741
Depreciación Acumulada	(\$43,256,488)	(\$43,803,593)	(\$44,167,731)	(\$44,531,870)	(\$44,896,008)
Total de Activo Fijo	\$31,079,253	\$30,692,148	\$30,528,010	\$30,363,871	\$30,199,733
Activos Intangibles					
Costo	\$14,949,027	\$15,049,027	\$15,149,027	\$15,249,027	\$15,349,027
Menos Deprec. Acumulada	(\$14,586,317)	(\$14,602,527)	(\$14,618,539)	(\$14,634,551)	(\$14,650,563)
Total de Intangibles	\$362,710	\$446,500	\$530,488	\$614,476	\$698,464
Otros Activos_Prestamos Concedidos		\$0	\$0	\$0	\$0
Total de Activos	\$1,035,831,704	\$849,165,626	\$839,580,254	\$845,351,943	\$878,397,814
DEUDA Y PATRIMONIO	BaseReal	dic-13	mar-14	jun-14	set-14
	30/09/2013	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto
Pasivo Corriente					
AcreeedoresPorActoMédicoLoca	\$366,767,933	\$197,672,345	\$151,255,467	\$130,077,905	\$213,024,504
Reserva Acto Médico	\$223,591,251	\$223,591,251	\$223,591,251	\$223,591,251	\$223,591,251
Reserva Tratamientos	\$114,708,875	\$114,708,875	\$114,708,875	\$114,708,875	\$114,708,875
AcreeedpresPorActoMédicoExter	\$2,160,539	\$3,760,370	\$2,625,131	\$1,394,917	\$1,400,440
AcreeedoresProveedoresInventar	\$96,822,851	\$95,468,603	\$98,616,722	\$112,022,493	\$110,549,184
AcreeedoresGastosAdministraci	\$22,060,084	\$21,748,066.3	\$21,722,881.3	\$21,887,414.7	\$22,025,236.2
Personal	\$15,607,904	\$15,280,391.2	\$14,340,129.1	\$14,189,039.7	\$17,938,242.9
PosiciónFiscalPasiva	\$11,403,225	\$1,052,222	\$2,381,966	\$1,765,753	\$0
Otros_AcreeedoresDelFondo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo Corriente	\$853,122,662	\$673,282,123	\$629,242,423	\$619,637,649	\$703,237,732
Pasivo No Corriente					
Vales Porción Total	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Otras Deudas L/P: Cmpralnmue	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo No Corriente	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo	\$853,122,662	\$673,282,123	\$629,242,423	\$619,637,649	\$703,237,732
PATRIMONIO					
Capital	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Reservas	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidades Retenidas	\$182,709,042	\$182,709,042	\$182,709,042	\$182,709,042	\$182,709,042
Resultado Acumulado en el Ejercicio		(\$6,825,539)	\$27,628,788	\$43,005,252	(\$7,548,960)
	\$182,709,042	\$175,883,503	\$210,337,830	\$225,714,294	\$175,160,082
Pasivo mas Patrimonio	\$1,035,831,704	\$849,165,626	\$839,580,253	\$845,351,942	\$878,397,814

ANEXOS PRESUPUESTO 2013-2014

Apertura Proyección Costo de Actos Médicos Puntuales

Tipo	Suma de ImpPres1t	Suma de ImpPres2t	Suma de ImpPres3t	Suma de ImpPres4t
ANGIOPLASTIA CORONARIA	95,539,360.88	95,629,188.23	109,070,588.87	119,383,929.06
CARDIODESFIBRILADOR	11,694,578.76	11,821,488.76	12,066,756.76	12,896,669.49
CATETERISMO TERAPEUTICO	4,348,147.00	4,276,699.00	4,798,360.00	5,522,775.00
CIRUGIA CARDIACA	231,479,313.45	201,060,741.85	216,884,879.27	252,586,392.51
DIALISIS	325,878,136.24	325,962,048.73	330,334,552.09	366,979,467.25
ESTUDIOS HEMODINAMICOS	31,319,860.00	27,952,852.00	34,271,992.00	39,120,835.00
IMPLANTE COCLEAR	1,578,114.00	2,636,001.50	2,749,683.00	5,650,852.00
MARCAPASOS	23,464,210.03	22,928,956.79	25,807,030.16	24,165,920.70
PET	11,826,000.00	11,907,000.00	12,366,000.00	12,798,000.00
PROTESIS DE CADERA	57,320,937.17	57,250,305.94	59,533,645.73	67,198,484.50
PROTESIS DE RODILLA	41,028,815.77	41,047,109.45	41,337,186.15	45,239,402.18
TRASPLANTE CARDIACO	3,186,392.79	5,489,586.93	3,400,700.93	4,928,790.93
TRASPLANTE DE MEDULA OSEA	36,264,390.00	36,267,390.00	37,200,390.00	40,388,501.00
TRASPLANTE HEPATICO PAIS	20,665,415.75	20,608,834.75	20,608,834.75	21,639,977.75
TRASPLANTE PULMONAR PAIS	2,675,774.60	2,675,774.60	2,675,774.60	2,675,774.60
TRASPLANTE RENAL	28,788,934.42	26,383,462.66	29,877,491.94	30,743,359.49
TRATAMIENTO DE QUEMADOS	41,802,104.00	35,366,894.00	24,230,052.00	41,549,700.00
TRATAMIENTOS	32,700.00	32,700.00	32,700.00	32,700.00
Total general	968,893,184.87	929,297,035.18	967,246,618.24	1,093,501,531.46

Esquema de Facturación Por Repetición de Gastos Proyectada

		2012 Q4	2013 Q1	2013 Q2	2013 Q3
Tecnicas medicas	M.S.P	289,337,197	276,766,636	281,149,046	323,143,684
Tratamientos, medicacion y vacunas		43,564,543	45,959,845	53,477,779	52,297,222
Indirectos		11,914,584	11,113,799	11,945,685	13,126,180
Sub-total neto		344,816,324	333,840,281	346,572,509	388,567,086
Sub-total con DirectTax		379,297,956	367,224,309	381,229,760	427,423,795
Tecnicas medicas	FFAA	1,667,517	1,479,500	1,715,637	1,969,583
Tratamientos, medicacion y vacunas		4,999,669	5,273,686	5,843,078	938,332
Indirectos		200,016	202,596	226,761	87,237
Sub-total neto		6,867,202	6,955,782	7,785,476	2,995,153
Sub-total con DirectTax		7,553,922	7,651,360	8,564,024	3,294,669
Tecnicas medicas	BPS	621,241	573,443	604,867	706,769
Tratamientos, medicacion y vacunas		836,239	882,022	939,483	938,332
Indirectos		43,724	43,664	46,330	49,353
Sub-total neto		1,501,204	1,499,128	1,590,680	1,694,454
Sub-total con DirectTax		1,651,325	1,649,041	1,749,748	1,863,900
Tratamientos, medicacion y vacunas	A.S.S.E	315,000	315,000	315,000	315,000
Sub-total neto		315,000	315,000	315,000	315,000
Sub-total con DirectTax		346,500	346,500	346,500	346,500
SinDirectTax		353,499,730	342,610,191	356,263,666	393,571,694
ConDirectTax		388,849,704	376,871,210	391,890,032	432,928,863
Totales					

Explicación Facturación por Repetición de Actos:

Participación Repetición por Técnicas en el Total de Actos Médicos

Técnica	Tasa MSP%	TasaFFAA	Tasa BPS
Angioplastia	21.90%	0.00%	0.13%
Cardiodesfibrilador	15.27%	0.00%	0.13%
Cateterismo terapeutico	24.01%	1.49%	0.13%
Cirugias Cardiacas	22.87%	0.30%	0.13%
Estudios Hemodinámicos	24.76%	2.83%	0.13%
Hemodiálisis	38.72%	0.00%	0.00%
Implante Coclear	8.91%	0.00%	0.13%
Marcapasos	17.50%	0.08%	0.00%
Programa Tabaquismo			
Prot. Cadera	18.14%	0.00%	0.00%
Prot. Rodilla	14.63%	0.00%	0.00%
Tr.Pulmonar			
Transplante Hepático	31.06%	0.02%	0.13%
Transplante Renal	43.48%	0.00%	0.00%
Trasplante Cardíaco	29.95%	0.00%	0.13%
Trasplante de Medula Osea	25.50%	0.00%	0.13%
Exterior			
Pet			
Tratamiento Quemados	69.17%	0.00%	0.13%

Apertura Gasto en Medicamentos.

		Datos			
Capitulo ER	Tecnica	\$ 2013 4	\$ 2014 1	\$ 2014 2	\$ 2014 3
Prevención	Tabaquismo	292,420	208,681	243,691	272,442
	Prevención	706,555	642,407	691,636	714,354
Total Prevención		998,974	851,087	935,328	986,796
Procedimientos	Tratamiento Tricoleucemia	107,713	107,713	161,570	161,570
	Tratamiento Preventivo VSR	0	6,769,101	20,357,531	13,571,688
	Tratamiento Parkinson	123,216	118,320	117,912	108,528
	Tratamiento IAM ST	348,854	348,854	348,854	348,854
	Trat. Biol. Enf. Inmunologica	50,538	50,538	50,538	50,538
	Trasplante Pulmonar	70,686	70,686	89,964	89,964
	MielomaMúltiple	3,231,360	3,616,920	2,888,640	4,072,860
	Linfomas	11,650,214	9,942,794	11,900,752	9,649,999
	Leucemia	20,638,818	20,844,848	23,111,916	23,930,171
	Inmunosupresión	15,274,541	15,291,032	15,231,567	15,552,498
	HipertencionArterialPulmonar	3,484,535	4,358,552	5,232,569	5,357,429
	Hepatitis C	2,661,276	2,093,111	2,154,601	2,152,264
	Hemofilia	1,525,920	1,525,920	1,525,920	1,525,920
	FibrosisQuística	3,588,479	3,685,313	3,858,723	3,858,723
	Esclerosis Multiple	18,312,680	17,955,150	18,174,870	18,719,070
	Epasticidad y Distonias	694,008	719,712	725,424	705,432
	Enfermedad de Gaucher	5,717,318	6,352,576	7,623,091	7,623,091
	Enfermedad de Fabry	2,505,738	3,006,886	4,009,181	4,009,181
	Enfermedad de Chron	5,758,112	5,256,916	5,091,077	5,160,042
	Diabetes	3,981,076	4,168,892	4,390,207	4,628,346
	Citomegalovirus Trasplante	881,437	881,437	881,437	881,437
	Cancer Sistema Nervioso Central	1,095,350	1,029,054	1,015,861	909,058
	Cancer de Riñon	13,198,956	12,879,696	11,260,428	11,735,929
	Cáncer de Pulmon	2,697,859	2,962,937	2,809,978	2,809,978
	Cáncer de Mama	33,860,734	31,975,021	33,867,442	32,469,912
	Cancer De Colon	21,288,175	20,090,514	21,842,982	22,029,041
	Artritis Reumatoide	14,603,217	14,937,011	15,622,691	16,633,523
	Anexoll	131,745	131,745	158,094	158,094
	Espondiloartropatia	2,544,876	4,979,708	7,761,233	10,206,775
	Leucemia Linfoide Cronica	0	846,440	2,504,968	2,408,948
Total Procedimientos		190,027,432	196,997,397	224,770,022	221,518,861
Tratamiento Complementarios	Trasplante Renal - Hepatico	2,726,523	2,726,523	2,808,319	2,808,319
	Diálisis	3,314,825	3,307,811	3,422,157	3,443,538
	Angioplastia	205,375	205,375	211,536	211,536
	Aplasia Medular	715,734	429,440	172,015	294,882
Total Tratamiento Complementarios		6,962,457	6,669,149	6,614,026	6,758,275
Total general		197,988,863	204,517,633	232,319,375	229,263,932