

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE DE ESTADOS FINANCIEROS

A los miembros del Comité Permanente de la ORGANIZACIÓN IBEROAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del ORGANIZACIÓN IBEROAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL, que comprenden el estado de liquidación del presupuesto y las notas explicativas a los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ORGANIZACIÓN IBEROAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 1 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*” de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros según lo exigido por las NIA. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras cuestiones

Debido a que la normativa reguladora que resulta de aplicación a la ORGANIZACIÓN IBEROAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL no establece la obligación de presentar estados financieros conforme a un marco de información financiera, este trabajo no tiene la naturaleza de auditoría de cuentas regulada en la Ley de Auditoría de Cuentas aprobado por el Real Decreto 22/2015, de 20 de julio y, por lo tanto, no está incluido en su ámbito de aplicación y su normativa de desarrollo, no obstante hemos llevado a cabo nuestra auditoría de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

Con fecha 14 de marzo de 2020 el gobierno de España ha aprobado el Real Decreto 463/2020 por el que se declara el “estado de alarma” en todo el territorio nacional. Esto se debe a la crisis sanitaria ocasionada por el coronavirus (COVID 19) y tiene por objeto la adopción de medidas para proteger la salud y seguridad de los ciudadanos. A la fecha de este informe numerosos negocios, tanto en el panorama nacional como internacional, han visto reducida su actividad de manera significativa, teniendo que adoptar medidas que en muchos casos suponen la suspensión parcial o total de sus operaciones y la reducción considerable de su plantilla de trabajo. Aunque hay una gran incertidumbre en la economía nacional e internacional, la entidad sigue desarrollando su actividad con normalidad.

Responsabilidad de la Secretaría General en relación con los estados financieros

La Secretaría General es la responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera que han considerado adecuado a la entidad, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Secretaría General es la responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la Organización tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Secretaría General es la responsable de la supervisión del proceso de elaboración y presentación de la información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditor independiente que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría, de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

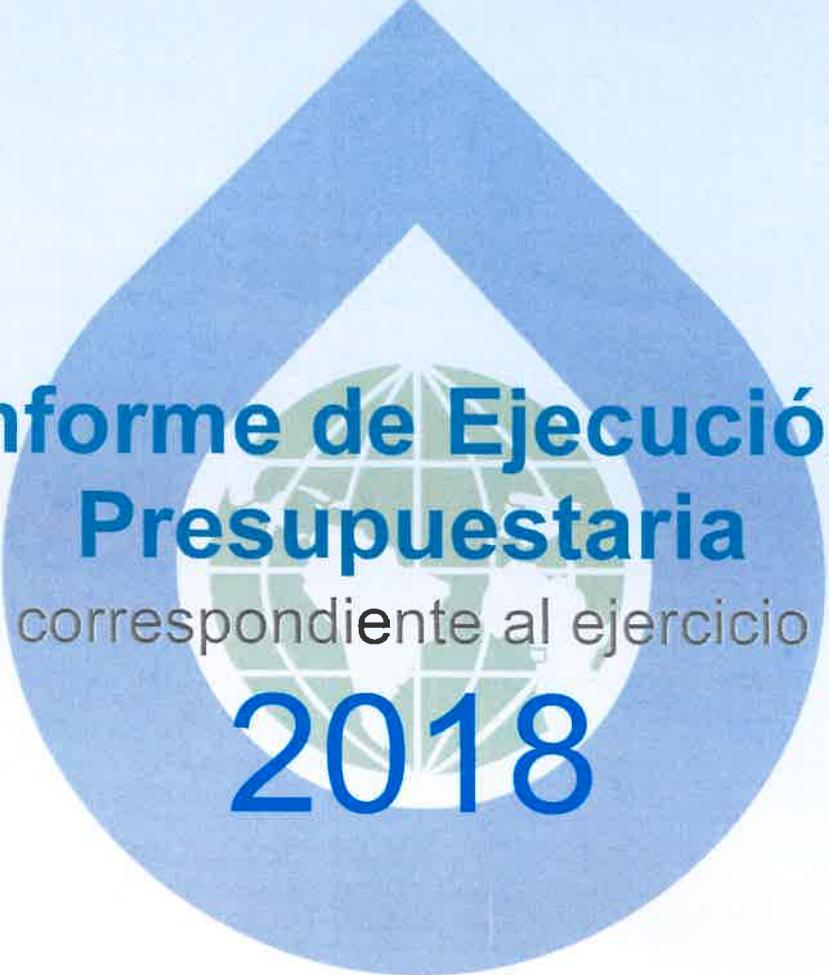
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de la correspondiente información revelada por la Secretaría General.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Secretaría General, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditor independiente sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditor independiente. Sin embargo, los hechos o condiciones futuras pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con la Secretaría General de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

En Madrid, a 24 de septiembre de 2020



Isabel López Ramírez
Socio Auditor
MGI Audicon & Partners, S.L.P.
Sociedad de auditoría



**Informe de Ejecución
Presupuestaria**

correspondiente al ejercicio

2018

OISS

ORGANIZACIÓN
IBEROAMERICANA
DE SEGURIDAD SOCIAL

Sumario

I	Introducción	3
II	Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018	6
	II.1 Ejecución Presupuestaria de Recursos	7
	II.2 Ejecución Presupuestaria de Gastos	20
	II.2.1 Por funciones	25
	II.2.2 Por categorías económicas	30
	II.3 Conclusiones	45
Anexos	Seguimiento del Cobro de Cuotas de Instituciones Miembros a 31.12.2018	48

I Introducción

I. Introducción

Conforme establecen los artículos 17 y 31 de los Estatutos de la OISS, la Secretaría General, con la colaboración técnica del Técnico Delegado de la Comisión Económica, presenta al Comité Permanente el Informe de Ejecución Presupuestaria del ejercicio 2018.

Aspectos fundamentales a destacar, dentro del intervalo temporal al que se circunscribe el presente informe, son, entre otros:

1. La aplicación y seguimiento de las instrucciones generales de contenido económico-administrativo aprobadas por la Comisión Económica y el Comité Permanente de la Organización en la sesión celebrada en Lisboa el 27 de Noviembre de 1997, que permite disponer de instrumentos de aplicación común en todos los Centros para el registro detallado, sistemático y ordenado de las operaciones, en orden a la elaboración por la Secretaría General de los distintos estados contables y presupuestarios.
2. La ejecución presupuestaria bajo los principios de responsabilidad, transparencia, eficacia y eficiencia en la administración de los recursos que los miembros y otras instituciones aportan.
3. El reconocimiento, en el caso de los programas con financiación específica de duración plurianual, de los ingresos correspondientes a dichos programas en función del grado de ejecución de los gastos incurridos con motivo de los mismos. Todo ello basado en el principio de correlación de ingresos y gastos.
4. La imputación de gastos comunes o indiferenciados en medios personales y materiales para el desarrollo de las actividades funcionales atribuidas a la Organización, se ha realizado distribuyéndolos entre los distintos programas de acuerdo con su dedicación efectiva a los mismos.
5. Siguiendo los criterios de general aceptación de la doctrina contable, todas las operaciones se han registrado en la moneda nacional de cada país, en la que se han realizado la mayoría de las transacciones, convirtiendo a dicha moneda las operaciones generadas en moneda extranjera, utilizando para ello el recomendado criterio de prudencia valorativa.

No obstante, con objeto de ofrecer la información en términos homogéneos y obtener los estados consolidados y agregados, tanto de la Secretaría General, como de cada uno de los Centros, se mantiene, como en períodos anteriores, su expresión en dólares USA considerados como unidad de cuenta común, aplicando el tipo de cambio vigente a 31.12.2018.

En cuadros que figuran al final de cada apartado de este Informe se presenta la información que hace referencia a la ejecución de los presupuestos, por Centros de gestión y agregado de la Organización. Comprenden la ejecución presupuestaria del ejercicio 2018, tanto de recursos, como de gastos en su versión económica y funcional.

Conviene señalar al respecto que algunas desviaciones presupuestarias habidas en determinados epígrafes, se deben, fundamentalmente, a la realización de programas surgidos con posterioridad a la formulación del presupuesto y que cuentan, en la mayoría de los casos, con financiación específica aportada por diversos Organismos e Instituciones. Otras desviaciones reflejan asimismo las variaciones experimentadas en el tipo de cambio del dólar USA, que han sido especialmente significativas respecto a los pesos argentino y colombiano, afectando por ello singularmente el contravalor en dólares USA del avance de la ejecución presupuestaria de los Centros de Argentina y Colombia.

Por último, es preciso indicar que las operaciones recíprocas entre la Secretaría General y los Centros están referenciadas y conciliadas, igualmente, en dólares USA.

III

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018

II.1 Ejecución Presupuestaria de Recursos

II.2 Ejecución Presupuestaria de Gastos

II.2.1 Por funciones

II.2.2 Por categorías económicas

II.3 Conclusiones

II.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS 2018

El Comité Permanente de la Organización, en su reunión celebrada en Buenos Aires (Argentina) el 29 de Marzo de 2017, aprobó el presupuesto de la Organización para el ejercicio 2018, dentro del bienio 2017-2018, por un importe nivelado en ingresos y gastos de **2.857.263 US\$**.

Conforme a tal decisión, los recursos previstos para la cobertura financiera de los gastos de la Organización para el ejercicio 2018, presentaban la siguiente desagregación:

PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2018

Cuotas de Instituciones miembros	2.042.216 US\$	71,47%
Aportaciones con finalidad específica	440.512 US\$	15,42%
Subvenciones	45.000 US\$	1,58%
Ingresos patrimoniales	6.000 US\$	0,21%
Enajenación de inversiones reales	-	-
Otros ingresos	323.535 US\$	11,32%
TOTALES	2.857.263 US\$	100,00%

Tomando en consideración los distintos Centros de gestión económica de la Organización, la precedente presentación ofrecía el siguiente desglose:

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Cuotas de Instituciones miembros	1.532.277	222.350	15.600	174.739	97.250
Aportaciones con finalidad específica	311.450	129.062	-	-	-
Subvenciones	-	-	-	-	45.000
Ingresos patrimoniales	6.000	-	-	-	-
Enajenación de inversiones reales	-	-	-	-	-
Otros ingresos	304.135	-	19.400	-	-
TOTALES	2.153.862	351.412	35.000	174.739	142.250
Peso relativo en el total	75,38%	12,30%	1,23%	6,11%	4,98%

La efectiva ejecución presupuestaria desarrollada durante el ejercicio 2018 se eleva a **8.685.908 US\$**, conforme al siguiente detalle:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2018

Cuotas de Instituciones miembros	1.763.942 US\$	20,31%
Aportaciones con finalidad específica	6.185.710 US\$	71,22%
Subvenciones	47.997 US\$	0,55%
Ingresos patrimoniales	139.444 US\$	1,60%
Enajenación de inversiones reales	-	-
Otros ingresos	548.815 US\$	6,32%
TOTALES	8.685.908 US\$	100,00%

En detalle por Centros gestores, la desagregación resulta como sigue:

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Cuotas de Instituciones miembros	1.338.563	168.097	8.400	163.370	85.512
Aportaciones con finalidad específica	609.482	2.581.519	-	2.993.164	1.545
Subvenciones	-	-	-	-	47.997
Ingresos patrimoniales	35.424	100.657	-	3.362	1
Enajenación de inversiones reales	-	-	-	-	-
Otros ingresos	373.428	140.210	2	35.173	2
TOTALES	2.356.897	2.990.483	8.402	3.195.069	135.057
Peso relativo en el total	27,14%	34,43%	0,10%	36,78%	1,55%

La relación del volumen de recursos efectivamente realizados con las previsiones presupuestarias iniciales es del **303,99%**, debido principalmente a las aportaciones con finalidad específica, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Presupuesto 2018	Realizado 2018	% de Ejecución
Cuotas de Instituciones miembros	2.042.216 US\$	1.763.942 US\$	86,37%
Aportaciones con finalidad específica	440.512 US\$	6.185.710 US\$	1.404,21%
Subvenciones	45.000 US\$	47.997 US\$	106,66%
Ingresos patrimoniales	6.000 US\$	139.444 US\$	2.324,07%
Enajenación de inversiones reales	-	-	-
Otros ingresos	323.535 US\$	548.815 US\$	169,63%
TOTALES	2.857.263 US\$	8.685.908 US\$	303,99%

A continuación se lleva a cabo un análisis detallado de cada componente y Centro, en relación con las previsiones iniciales.

1. Ejecución por "Cuotas de Instituciones miembros"

Es el segundo de los epígrafes de mayor importancia relativa de los recursos.

Para el ejercicio de referencia, el volumen de cuotas de las Instituciones miembros fue presupuestado en **2.042.216 US\$**.

La recaudación efectiva total en concepto de cuotas de Instituciones miembros, corrientes o en deuda anterior, alcanza **1.763.942 US\$**, que representa el **86,37%** del total presupuestado por este concepto.

La cifra correspondiente a los ingresos ejecutados por concepto de cuotas de Instituciones miembros se ve influenciada por la variación de los tipos de cambio, especialmente significativa en el caso del peso argentino, por lo que en el Anexo de este Informe se presenta la situación individualizada de cada una de las Instituciones miembros, expresada en dólares USA y valorada al tipo de cambio real aplicado en el momento del cobro de cada una de las cuotas.

La Organización contaba a 31.12.2018 con 149 miembros correspondientes a 22 países, siendo su distribución por países la siguiente:

Argentina	35	miembros
Bolivia	1	miembro
Brasil	7	miembros
Chile	17	miembros
Colombia	24	miembros
Costa Rica	7	miembros
Cuba	1	miembro
Ecuador	3	miembros
España	21	miembros
Guatemala	1	miembro
Guinea Ecuatorial	1	miembro
Honduras	7	miembros
México	2	miembros
Nicaragua	1	miembro
Panamá	1	miembro
Paraguay	6	miembros
Perú	4	miembros
Portugal	1	miembro
República Dominicana	4	miembros
El Salvador	1	miembro
Uruguay	3	miembros
Venezuela	1	miembro

2. Ejecución por "Aportaciones con finalidad específica"

Es el concepto de mayor importancia relativa de los recursos, representando un **71,22%** del total de recursos ejecutados durante el ejercicio 2018.

En su conjunto, esta rúbrica ha producido unos ingresos de **6.185.710 US\$** que corresponden a la Secretaría General y a los Centros de Argentina, Colombia y Costa Rica y que explican en buena medida la desviación al alza habida en la ejecución presupuestaria del total de recursos de la Organización durante el ejercicio 2018.

En el Centro de Colombia los ingresos ejecutados en esta rúbrica corresponden a varios convenios celebrados con el Ministerio del Trabajo para el fortalecimiento del Sistema General de Riesgos Laborales y la implementación del Plan Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo, la promoción de la Salud y la prevención de Riesgos Laborales entre la población vulnerable en el sector agrícola, así como el fomento de una cultura para la generación de hábitos de Seguridad y Salud desde el ámbito escolar. Al igual que en años anteriores, esta rúbrica registra ingresos derivados de cursos de capacitación impartidos a funcionarios del Ministerio del Trabajo, además de reflejar la financiación recibida en el marco del Programa de Apoyo al Emprendimiento de Sujetos de Reparación Colectiva "Sumando Paz".

En el Centro de Argentina recoge principalmente las aportaciones por parte de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT) para actividades de difusión y promoción de la futura Ley de Protección y Prevención Laboral, así como para la realización de la II Encuesta Nacional a Trabajadores sobre Condiciones de Empleo, Trabajo, Salud y Seguridad. Comprende asimismo los recursos recibidos del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social para el desarrollo de estudios, capacitación y acciones de difusión, a través del diálogo social, para mejorar las condiciones de empleabilidad de grupos clave de la población (jóvenes, mujeres, personas con discapacidad, adultos mayores y otros).

En la Secretaría General los ingresos en esta rúbrica corresponden a las actividades contempladas en los Planes Operativos Anuales de 2016, 2017 y 2018 suscritos con la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID). Los recursos aportados por dicha Institución han permitido la impartición de varios cursos en sus Centros de Formación en América Latina, la organización de foros, seminarios y congresos en materia de prevención de riesgos laborales, personas adultas mayores, empleo para personas con discapacidad y equidad de género, así como la ejecución de actividades de apoyo al proceso de paz en Colombia desde la perspectiva de la Protección Social. Incluyen asimismo las aportaciones efectuadas por varias Instituciones en el marco del Programa Iberoamericano de Cooperación sobre la Situación de los Adultos Mayores.

En el Centro de Costa Rica esta rúbrica recoge la aportación realizada por el Consejo de Salud Ocupacional para el desarrollo e implementación del Plan de Acción de la Política Nacional de Salud Ocupacional.

Todos estos recursos son finalistas y se destinan a los gastos que originan las actividades de los programas correspondientes en la ejecución presupuestaria de gastos.

3. Ejecución por "Subvenciones"

Se contabiliza un ingreso total de **47.997 US\$** que corresponde al Centro de Costa Rica. Representa la aportación efectuada por el Gobierno de la República de Costa Rica para el sostenimiento del Centro, que en otros casos se realiza mediante fórmulas diferentes (aportaciones en especie, cesión de medios, etc.).

4. Ejecución por "Ingresos patrimoniales"

Los ingresos patrimoniales obtenidos por la Organización han ascendido a **139.444 US\$**, correspondiendo mayoritariamente al Centro de Argentina y a la Secretaría General. Representan los intereses generados por las inversiones financieras temporales realizadas para rentabilizar los excedentes transitorios de tesorería.

5. Ejecución por "Enajenación de inversiones reales"

Esta rúbrica no registra ingresos en el ejercicio 2018.

6. Ejecución por "Otros ingresos"

Recoge partidas de ingreso derivadas principalmente de la celebración de actividades de formación de recursos humanos, así como otros ingresos procedentes de prestación de servicios diversos, inicialmente presupuestados en **323.535 US\$** y finalmente ejecutados en **548.815 US\$**.

Los ingresos por actividades de formación ascienden a **369.447 US\$**, siendo la Secretaría General quien registra mayor importe por este concepto. Dichos ingresos corresponden principalmente a los derechos de inscripción de los Másteres en Dirección y Gestión de los Sistemas de Seguridad Social, Prevención y Protección de Riesgos Laborales, Dirección y Gestión de Servicios de Salud y Dirección y Gestión de Planes y Fondos de Pensiones, todos ellos impartidos conjuntamente con la Universidad de Alcalá.

Los ingresos por servicios y otros por importe de **179.368 US\$** recogen principalmente los obtenidos en el Centro de Argentina por la administración de varios convenios suscritos con el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social y la Superintendencia de Riesgos del Trabajo, así como en el Centro de Colombia por su colaboración en la gestión del Programa Sumando Paz.

Ejecución Presupuestaria de Recursos

Ejercicio 2018

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018

Presupuesto de Recursos

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	2.042.216	1.763.942	86,37%
2. Aportaciones con finalidad específica	440.512	6.185.710	1.404,21%
3. Subvenciones	45.000	47.997	106,66%
4. Ingresos patrimoniales	6.000	139.444	2.324,07%
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	323.535	548.815	169,63%
TOTALES	2.857.263	8.685.908	303,99%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018

Presupuesto de Recursos

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	1.532.277	1.338.563	87,36%
2. Aportaciones con finalidad específica	311.450	609.482	195,69%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	6.000	35.424	590,40%
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	304.135	373.428	122,78%
TOTALES	2.153.862	2.356.897	109,43%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE ARGENTINA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	222.350	168.097	75,60%
2. Aportaciones con finalidad específica	129.062	2.581.519	2.000,22%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	100.657	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	140.210	-
TOTALES	351.412	2.990.483	850,99%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE BOLIVIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	15.600	8.400	53,85%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	-	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	19.400	2	0,01%
TOTALES	35.000	8.402	24,01%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	174.739	163.370	93,49%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	2.993.164	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	3.362	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	35.173	-
TOTALES	174.739	3.195.069	1.828,48%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	97.250	85.512	87,93%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	1.545	-
3. Subvenciones	45.000	47.997	106,66%
4. Ingresos patrimoniales	-	1	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	2	-
TOTALES	142.250	135.057	94,94%

II.2. | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2018

La ejecución presupuestaria de gastos del ejercicio 2018 se presenta en su doble clasificación, económica y funcional.

Las dotaciones presupuestarias aprobadas, según se atiende a la naturaleza económica de las mismas o a su desagregación funcional, presentan el siguiente pormenor:

PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2018

Por funciones

Formación de recursos humanos	606.617 US\$	21,23%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	126.803 US\$	4,44%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	758.257 US\$	26,54%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	396.847 US\$	13,89%
Estudios, debate e investigación	222.886 US\$	7,80%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	246.224 US\$	8,62%
Servicios Generales	499.629 US\$	17,48%
TOTALES	2.857.263 US\$	100,00%

Por categorías económicas

Gastos de personal	1.212.130 US\$	42,42%
Gastos de desplazamiento	342.407 US\$	11,98%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.288.726 US\$	45,11%
Inversiones reales	14.000 US\$	0,49%
TOTALES	2.857.263 US\$	100,00%

Tomando en consideración los distintos Centros de gestión económica de la Organización, los anteriores datos se distribuyen así:

Por funciones

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Formación de recursos humanos	488.822	60.591	6.176	24.372	26.656
Cooperación y asistencia técnica	75.005	-	-	21.608	30.190
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	513.041	178.096	11.892	18.608	36.620
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	354.856	8.870	-	33.121	-
Estudios, debate e investigación	184.666	23.880	-	14.340	-
Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	192.951	12.497	7.766	17.584	15.426
Servicios Generales	344.521	67.478	9.166	45.106	33.358
TOTALES	2.153.862	351.412	35.000	174.739	142.250

Por categorías económicas

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Gastos de personal	872.600	167.029	23.460	96.401	52.640
Gastos de desplazamiento	246.050	34.057	4.650	26.250	31.400
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.028.212	150.326	6.890	50.588	52.710
Inversiones reales	7.000	-	-	1.500	5.500
TOTALES	2.153.862	351.412	35.000	174.739	142.250
Peso relativo en el total	75,38%	12,30%	1,23%	6,11%	4,98%

La ejecución presupuestaria de los gastos de la Organización del ejercicio 2018 se eleva a **8.078.555 US\$**, según se detalla a continuación:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2018

Por funciones

Formación de recursos humanos	1.330.495 US\$	16,47%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	546.790 US\$	6,77%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	3.727.892 US\$	46,14%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	1.177.570 US\$	14,58%
Estudios, debate e investigación	145.053 US\$	1,80%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	192.709 US\$	2,38%
Servicios Generales	958.046 US\$	11,86%
TOTALES	8.078.555 US\$	100,00%

Por categorías económicas

Gastos de personal	1.059.713 US\$	13,12%
Gastos de desplazamiento	890.568 US\$	11,02%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	6.115.285 US\$	75,70%
Inversiones reales	12.989 US\$	0,16%
TOTALES	8.078.555 US\$	100,00%

Tomando en consideración los distintos Centros de gestión económica de la Organización, los anteriores datos agregados admiten el siguiente detalle:

Por funciones

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Formación de recursos humanos	551.565	549.279	-	219.090	10.561
Cooperación y asistencia técnica	38.510	286.354	-	221.926	-
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	532.798	1.823.911	-	1.337.623	33.560
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	283.462	3.817	-	890.291	-
Estudios, debate e investigación	101.398	7.740	-	5.962	29.953
Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	158.071	5.259	5.148	6.156	18.075
Servicios Generales	613.816	151.697	28.626	117.761	46.146
TOTALES	2.279.620	2.828.057	33.774	2.798.809	138.295

Por categorías económicas

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Gastos de personal	884.369	62.034	23.122	52.118	38.070
Gastos de desplazamiento	449.816	239.402	2.310	159.951	39.089
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	936.999	2.525.880	8.342	2.584.591	59.473
Inversiones reales	8.436	741	-	2.149	1.663
TOTALES	2.279.620	2.828.057	33.774	2.798.809	138.295
Peso relativo en el total	28,22%	35,01%	0,42%	34,64%	1,71%

Los gastos realizados durante el ejercicio 2018 registran desviaciones significativas en determinados epígrafes y funciones debido fundamentalmente a la realización de programas surgidos con posterioridad a la formulación del Presupuesto Inicial y el Plan de Actividades, la mayoría de los cuales han sido financiados con aportaciones con finalidad específica procedentes de varios Organismos e Instituciones. Algunas desviaciones se deben asimismo a las variaciones experimentadas en el tipo de cambio del dólar USA desde el momento de la elaboración y aprobación del presupuesto hasta su posterior ejecución y conversión de la ejecución presupuestaria al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio. Las desviaciones registradas en ningún caso afectan a los gastos ordinarios de la Organización, los cuales se han ejecutado ajustándose a las dotaciones presupuestarias inicialmente previstas, así como a la ejecución presupuestaria de recursos del ejercicio.

Los gastos realizados durante el ejercicio 2018 representan el **282,74%** en comparación con los gastos presupuestados inicialmente, de acuerdo con el siguiente detalle por programas y conceptos de gastos:

Por funciones	
Formación de recursos humanos	219,33%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	431,21%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	491,64%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	296,73%
Estudios, debate e investigación	65,08%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	78,27%
Servicios Generales	191,75%
Por categorías económicas	
Gastos de personal	87,43%
Gastos de desplazamiento	260,09%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	474,52%
Inversiones reales	92,78%

II.2.1. | Ejecución Presupuestaria de Gastos por Funciones 2018

Descendiendo en detalle a la ejecución presupuestaria llevada a cabo durante el ejercicio 2018, en su vertiente funcional, puede señalarse:

1. "Formación de recursos humanos"

Esta actividad absorbe el **16,47%** del gasto realizado que básicamente está constituido por los derivados de la celebración de Másteres, cursos de especialización y cursos de formación en régimen de colaboración con otras entidades educativas.

El gasto imputado a esta función corresponde fundamentalmente a la Secretaría General y a los Centros de Argentina y Colombia. En el caso de estos dos últimos Centros, los programas cuentan con ingresos por aportaciones con finalidad específica recogidos en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

Resultan especialmente destacables los gastos correspondientes a los cursos de formación desarrollados por el Centro de Argentina en el marco del Plan de Capacitación Integral para los Agentes del Estado Nacional Argentino dentro del Programa de Regularización de las Condiciones de Salud y Seguridad en el Trabajo en Organismos Públicos con financiación por parte de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT), así como los cursos de capacitación impartidos a empleados de la Caja de Retiros, Jubilaciones y Pensiones de la Policía Federal.

En el Centro de Colombia los gastos imputados a esta función corresponden a la formación de funcionarios del Ministerio del Trabajo conforme a los Planes Institucionales de Capacitación correspondientes al período 2017-2018.

En el caso de la Secretaría General el gasto ejecutado corresponde principalmente al desarrollo de una nueva edición de los Másteres en Dirección y Gestión de los Sistemas de Seguridad Social, Prevención y Protección de Riesgos Laborales, Dirección y Gestión de Servicios de Salud y Dirección y Gestión de Planes y Fondos de Pensiones, todos ellos impartidos en colaboración con la Universidad de Alcalá.

En el Centro de Costa Rica el gasto imputado a esta función comprende asimismo la impartición de varios cursos de formación especializada.

2. "Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social"

Este apartado, que absorbe el **6,77%** de los gastos, incluye la realización de asesorías técnicas y el coste de las visitas institucionales y ha correspondido a la Secretaría General y a los Centros de Argentina y Colombia.

Los gastos en Asesorías Técnicas, que representan el **96,50%** del conjunto de la actividad, corresponden en el Centro de Argentina a la consultoría prestada al Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social para la mejora de las condiciones de empleabilidad de grupos clave de la población a través del diálogo social, así como a la colaboración en la realización de la II Encuesta Nacional de Dinámica de Empleo e Innovación en el Sector Manufacturero con recursos del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva.

En el Centro de Colombia los gastos imputados a este apartado corresponden principalmente al acompañamiento jurídico y estratégico brindado a varios operadores de información de Seguridad Social, así como a la asistencia técnica prestada al Ministerio del Trabajo en el marco de la Red Nacional de Formalización Laboral.

La práctica totalidad de estos programas cuentan con ingresos por aportaciones con finalidad específica en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

El coste de las Visitas Institucionales, que representa el **3,50%** del total de la función, comprende la realización de varias visitas de intercambio de experiencias entre Instituciones en la Secretaría General y los Centros de Argentina y Colombia.

3-4. "Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)-(II)"

El gasto imputado a estas funciones representa el **60,72%** del gasto total ejecutado durante el ejercicio y comprende en su mayoría programas financiados total o parcialmente con aportaciones con finalidad específica que figuran en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

El mayor gasto lo registra el apartado correspondiente a la Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo que refleja en el Centro de Colombia el coste de las actividades de implementación del Plan Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo, así como de promoción de la Salud y prevención de Riesgos Laborales entre la población vulnerable en el sector agrícola, financiadas todas ellas por parte del Ministerio del Trabajo. En el Centro de Argentina los gastos registrados en este apartado corresponden a las actividades desarrolladas conjuntamente con la Superintendencia de Riesgos del Trabajo para la difusión y promoción de la futura Ley de Protección y Prevención Laboral y la realización de la II Encuesta Nacional a Trabajadores sobre Condiciones de Empleo, Trabajo, Salud y Seguridad.

El apartado de Políticas para el Logro de la Igualdad y Lucha contra la Pobreza corresponde principalmente al Centro de Colombia donde registra las actividades desarrolladas con financiación del Ministerio del Trabajo en el marco del Programa "Sumando Paz", así como del Programa de Formación Vocacional a jóvenes víctimas del conflicto armado. En la Secretaría General este mismo apartado recoge el coste de los trabajos de promoción de la extensión de la Protección Social entre trabajadores rurales y personas con discapacidad afectados por el conflicto armado en Colombia, financiados mediante una aportación de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

El apartado del Programa Iberoamericano de Cooperación sobre la Situación de los Adultos Mayores, cuya ejecución corresponde principalmente a la Secretaría General, comprende las actividades desarrolladas por la Unidad Técnica del Programa con financiación por parte de varias Instituciones. En el Centro de Colombia este apartado registra asimismo las actividades del Observatorio Iberoamericano de Protección a la Vejez, la promoción de alianzas estratégicas para consolidar la cultura de ahorro para la vejez y el modelo operativo del Servicio Social Complementario de Beneficios Económicos Periódicos (BEPS), con financiación por parte de la Administradora Colombiana de Pensiones (COLPENSIONES).

El apartado de Educación en Seguridad Social comprende en el Centro de Colombia el desarrollo de un convenio de colaboración con el Ministerio del Trabajo para fomentar una cultura de hábitos de Seguridad y Salud desde el ámbito escolar.

El apartado de programas de Empleo de Personas con Discapacidad en Latinoamérica refleja en la Secretaría General la celebración de una nueva edición del Seminario Iberoamericano sobre Empleo de Personas con Discapacidad y del Foro de Empresas "Iberoamérica Incluye", con financiación por parte de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

El apartado de Políticas de Género corresponde principalmente a la Secretaría General donde refleja el coste de la organización del III Encuentro Iberoamericano sobre Equidad de Género y Seguridad Social, la impartición de una nueva edición del Curso sobre Planes de Igualdad de Oportunidades entre Hombres y Mujeres en Instituciones de Seguridad Social, así como la puesta en marcha de una página Web en materia de equidad de género. Estas actividades han sido igualmente financiadas por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

El apartado de Desempeño de los Sistemas de Salud comprende en la Secretaría General la impartición de dos nuevas ediciones del Curso sobre Economía de la Salud, así como otra edición del Curso sobre Calidad y Humanización de los Servicios de Salud en los Centros de Formación de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

El apartado de programas de apoyo a los procesos de integración regional corresponde íntegramente al Centro de Argentina y comprende los trabajos desarrollados en el marco del Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR.

El apartado correspondiente al Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social comprende, fundamentalmente en la Secretaría General, los gastos incurridos con motivo de las actividades de apoyo al proceso de ratificación del Convenio y su Acuerdo Administrativo. Incluye asimismo la impartición de una nueva edición del Curso sobre Derecho Internacional de la Seguridad Social, con financiación y apoyo logístico por parte de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

El apartado del Centro Iberoamericano de Autonomía Personal y Ayudas Técnicas recoge en el Centro de Argentina los gastos derivados de las actividades desarrolladas por la delegación del CIAPAT en Buenos Aires, así como de la cooperación prestada a varios municipios en materia de accesibilidad y tecnologías inclusivas. En la Secretaría General refleja las acciones dirigidas a la apertura de nuevas sedes del CIAPAT en América Latina.

El apartado correspondiente al Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos registra en la Secretaría General el coste de una nueva actualización y publicación en formato digital de esta publicación, con el apoyo de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

El apartado de Alianza del Pacífico refleja la participación de la Organización en los trabajos desarrollados por el Grupo Técnico Laboral de dicha Alianza.

5. "Estudios, debate e investigación"

El peso específico de esta actividad asciende al **1,80%** del gasto realizado en el ejercicio 2018.

Corresponde íntegramente al apartado de Reuniones y Conferencias que se ha canalizado a través de la Secretaría General y los Centros de Argentina, Colombia y Costa Rica.

6. "Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones"

Esta función representa el **2,38%** del gasto total realizado en el ejercicio 2018.

El apartado de Órganos Estatutarios registra el **62,37%** del total de la función y corresponde a los gastos derivados de la celebración de las reuniones del Comité Permanente y la Comisión Económica en el mes de Noviembre de 2018 en Santo Domingo (República Dominicana).

El apartado de Relaciones con Otros Organismos, que representa el **7,38%** del total de la función, comprende principalmente en la Secretaría General la participación en actividades organizadas por otros Organismos Internacionales, así como en reuniones en el marco del proceso de integración estratégica de los Organismos Iberoamericanos liderado por el Comité de Dirección Estratégica en la Secretaría General Iberoamericana (SEGIB).

El apartado de Información y Publicaciones absorbe el **30,25%** de la función y corresponde íntegramente a la Secretaría General donde recoge el coste de actualización y mantenimiento de la página Web de la OISS, así como la edición y envío de diversas publicaciones institucionales.

7. "Servicios Generales"

Este apartado ha soportado, de acuerdo con su denominación, los gastos derivados del sostenimiento de la Organización. Representa el **11,86%** del total de gastos realizados en el ejercicio 2018.

Se incluyen los distintos centros estructurales existentes en la Organización: la Secretaría General y los Centros Regionales y Delegaciones Nacionales.

II.2.2. Ejecución Presupuestaria de Gastos por Categorías Económicas 2018

En cuanto a la presentación de gastos por categorías económicas, la ejecución presenta el siguiente pormenor:

1. "Gastos de personal"

Representa el **13,12%** del gasto realizado durante el ejercicio 2018.

El régimen retributivo del personal de la Organización no ha sufrido durante el ejercicio 2018 variaciones significativas en su composición y cuantías.

2. "Gastos de desplazamiento"

Este capítulo de gastos que representa el **11,02%** del total, se corresponde con los gastos de viaje y manutención tanto del personal propio de la Organización, como de los colaboradores externos que participan en las actividades de la misma.

3. "Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros"

Este capítulo absorbe el **75,70%** del gasto total y corresponde a servicios de profesionales y colaboradores, material de oficina y suministros, arrendamientos, reparaciones, comunicaciones y locomoción, transportes y seguros, publicaciones, gastos de representación, gastos financieros y tributos.

Las desviaciones al alza registradas en determinados epígrafes de este capítulo se deben principalmente a los gastos incurridos con motivo de la ejecución de programas no previstos en el presupuesto inicial del ejercicio y financiados con aportaciones con finalidad específica.

4. "Inversiones reales"

Este capítulo, que absorbe el **0,16%** del gasto total, corresponde a las habituales dotaciones de renovación de Aplicaciones informáticas, Equipos para proceso de información y Mobiliario en la Secretaría General y los Centros de Argentina, Colombia y Costa Rica.

Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Funcional
Ejercicio 2018

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos		Gastos	Gastos	Grado de
		Presupuestados	Realizados	Ejecución
1. Formación de recursos humanos		606.617	1.330.495	219,33%
1.1	Másteres organizados por la Secretaría General	455.632	518.149	113,72%
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	80.494	218.763	271,78%
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	68.149	593.583	871,01%
1.9	Otras actividades de formación	2.342	-	0,00%
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social		126.803	546.790	431,21%
2.1	Asesorías técnicas	63.231	527.631	834,45%
2.2	Visitas institucionales	63.572	19.159	30,14%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)		758.257	3.727.892	491,64%
3.1	Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	86.972	62.816	72,23%
3.2	Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR	143.899	71.003	49,34%
3.3	Instrumento Andino de Seguridad Social de la CAN	18.608	-	0,00%
3.4	Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	197.467	2.754.507	1.394,92%
3.5	Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	153.278	457.929	298,76%
3.6	Empleo de Personas con Discapacidad	78.039	293.093	375,57%
3.7	CIAPAT	57.765	33.696	58,33%
3.8	Banco Información Sistemas Seg. Social Iberoamericanos	22.229	51.013	229,49%
3.9	Grupo Técnico Laboral de la Alianza del Pacífico	-	3.835	-
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)		396.847	1.177.570	296,73%
4.1	Políticas de Género	70.890	135.561	191,23%
4.2	Políticas para Logro de la Igualdad y Lucha contra la Pobreza	69.459	551.681	794,25%
4.3	Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social	50.713	-	0,00%
4.4	Mejora Gobernanza y Gestión Sistemas de Seguridad Social	58.347	-	0,00%
4.5	Educación en Seguridad Social	35.738	371.389	1.039,20%
4.6	Desempeño de los Sistemas de Salud	63.054	118.939	188,63%
4.7	Colaboración Iniciativa Privada en Gestión Seguridad Social	48.646	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación		222.886	145.053	65,08%
5.1	Reuniones y conferencias	137.368	145.053	105,59%
5.2	Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	38.314	-	0,00%
5.3	Otras actividades de estudio e investigación	47.204	-	0,00%
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones		246.224	192.709	78,27%
6.1	Órganos estatutarios	147.230	120.187	81,63%
6.2	Relaciones con otros organismos	14.479	14.227	98,26%
6.3	Información y publicaciones	84.515	58.295	68,98%
7. Servicios Generales		499.629	958.046	191,75%
7.1	Secretaría General	319.897	535.519	167,40%
7.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	179.732	422.527	235,09%
TOTALES		2.857.263	8.078.555	282,74%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos		Grado de Ejecución
	Presupuestados	Realizados	
1. Formación de recursos humanos	488.822	551.565	112,84%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	455.632	518.149	113,72%
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	-	-	-
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	33.190	33.416	100,68%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	75.005	38.510	51,34%
2.1 Asesorías técnicas	39.555	24.850	62,82%
2.2 Visitas institucionales	35.450	13.660	38,53%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	513.041	532.798	103,85%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	64.040	52.202	81,51%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	182.135	137.376	75,43%
3.5 Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	142.724	171.418	120,10%
3.6 Empleo de Personas con Discapacidad	76.049	109.992	144,63%
3.7 CIAPAT	25.864	7.522	29,08%
3.8 Banco Información Sistemas Seg. Social Iberoamericanos	22.229	51.013	229,49%
3.9 Grupo Técnico Laboral de la Alianza del Pacífico	-	3.275	-
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	354.856	283.462	79,88%
4.1 Políticas de Género	61.729	88.950	144,10%
4.2 Políticas para Logro de la Igualdad y Lucha contra la Pobreza	62.155	70.904	114,08%
4.3 Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social	42.105	-	0,00%
4.4 Mejora Gobernanza y Gestión Sistemas de Seguridad Social	55.480	-	0,00%
4.5 Educación en Seguridad Social	24.554	5.589	22,76%
4.6 Desempeño de los Sistemas de Salud	63.054	118.019	187,17%
4.7 Colaboración Iniciativa Privada en Gestión Seguridad Social	45.779	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	184.666	101.398	54,91%
5.1 Reuniones y conferencias	118.258	101.398	85,74%
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	19.204	-	0,00%
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	47.204	-	0,00%
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	192.951	158.071	81,92%
6.1 Órganos estatutarios	93.957	86.856	92,44%
6.2 Relaciones con otros organismos	14.479	13.302	91,87%
6.3 Información y publicaciones	84.515	57.913	68,52%
7. Servicios Generales	344.521	613.816	178,17%
7.1 Secretaría General	319.897	535.519	167,40%
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	24.624	78.297	317,97%
TOTALES	2.153.862	2.279.620	105,84%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)
CENTRO DE ARGENTINA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	60.591	549.279	906,54%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	49.194	72	0,15%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	11.397	549.207	4.818,87%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	-	286.354	-
2.1 Asesorías técnicas	-	285.009	-
2.2 Visitas institucionales	-	1.345	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	178.096	1.823.911	1.024,12%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	3.440	-	0,00%
3.2 Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR	143.899	71.003	49,34%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	3.440	1.530.168	44.481,63%
3.5 Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	1.990	13.465	676,63%
3.6 Empleo de Personas con Discapacidad	1.990	183.101	9.201,06%
3.7 CIAPAT	23.337	26.174	112,16%
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	8.870	3.817	43,03%
4.1 Políticas de Género	1.990	3.817	191,81%
4.5 Educación en Seguridad Social	6.880	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	23.880	7.740	32,41%
5.1 Reuniones y conferencias	11.940	7.740	64,82%
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	11.940	-	0,00%
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	12.497	5.259	42,08%
6.1 Organos estatutarios	12.497	4.334	34,68%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	925	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	67.478	151.697	224,81%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	67.478	151.697	224,81%
TOTALES	351.412	2.828.057	804,77%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)
CENTRO DE BOLIVIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	6.176	-	0,00%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	3.834	-	0,00%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	-	-	-
1.9 Otras actividades de formación	2.342	-	0,00%
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	-	-	-
2.1 Asesorías técnicas	-	-	-
2.2 Visitas institucionales	-	-	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	11.892	-	0,00%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	-	-	-
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	11.892	-	0,00%
3.5 Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	-	-	-
3.6 Empleo de Personas con Discapacidad	-	-	-
5. Estudios, debate e investigación	-	-	-
5.1 Reuniones y conferencias	-	-	-
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	-	-	-
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	7.766	5.148	66,29%
6.1 Órganos estatutarios	7.766	5.148	66,29%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	9.166	28.626	312,31%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	9.166	28.626	312,31%
TOTALES	35.000	33.774	96,50%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)
CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	24.372	219.090	898,94%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	17.202	218.691	1.271,31%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	7.170	399	5,56%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	21.608	221.926	1.027,05%
2.1 Asesorías técnicas	-	217.772	-
2.2 Visitas institucionales	21.608	4.154	19,22%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	18.608	1.337.623	7.188,43%
3.3 Instrumento Andino de Seguridad Social de la CAN	18.608	-	0,00%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	-	1.064.017	-
3.5 Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	-	273.046	-
3.9 Grupo Técnico Laboral de la Alianza del Pacífico	-	560	-
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	33.121	890.291	2.688,00%
4.1 Políticas de Género	7.171	42.794	596,76%
4.2 Políticas para Logro de la Igualdad y Lucha contra la Pobreza	7.304	480.777	6.582,38%
4.3 Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social	8.608	-	0,00%
4.4 Mejora Gobernanza y Gestión Sistemas de Seguridad Social	2.867	-	0,00%
4.5 Educación en Seguridad Social	4.304	365.800	8.499,07%
4.6 Desempeño de los Sistemas de Salud	-	920	-
4.7 Colaboración Iniciativa Privada en Gestión Seguridad Social	2.867	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	14.340	5.962	41,58%
5.1 Reuniones y conferencias	7.170	5.962	83,15%
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	7.170	-	0,00%
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	17.584	6.156	35,01%
6.1 Órganos estatutarios	17.584	5.774	32,84%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
6.3 Información y publicaciones	-	382	-
7. Servicios Generales	45.106	117.761	261,08%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	45.106	117.761	261,08%
TOTALES	174.739	2.798.809	1.601,71%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)
CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	26.656	10.561	39,62%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	10.264	-	0,00%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	16.392	10.561	64,43%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	30.190	-	0,00%
2.1 Asesorías técnicas	23.676	-	0,00%
2.2 Visitas institucionales	6.514	-	0,00%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	36.620	33.560	91,64%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	19.492	10.614	54,45%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	-	22.946	-
3.5 Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	8.564	-	0,00%
3.7 CIAPAT	8.564	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	-	29.953	-
5.1 Reuniones y conferencias	-	29.953	-
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	-	-	-
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	15.426	18.075	117,17%
6.1 Órganos estatutarios	15.426	18.075	117,17%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	33.358	46.146	138,34%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	33.358	46.146	138,34%
TOTALES	142.250	138.295	97,22%

Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Económica
Ejercicio 2018

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	1.212.130	1.059.713	87,43%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	964.534	812.845	84,27%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	1.168	-
1.3 Gastos sociales	247.596	245.700	99,23%
2. Gastos de desplazamiento	342.407	890.568	260,09%
2.0 De personal propio	182.001	284.037	156,06%
2.1 De profesionales y colaboradores	160.406	606.531	378,12%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.288.726	6.115.285	474,52%
3.0 Material de consumo y suministros	88.073	129.066	146,54%
3.1 Arrendamientos	95.295	228.190	239,46%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	54.099	215.030	397,47%
3.3 Comunicaciones y locomoción	71.273	80.231	112,57%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	741.191	4.570.975	616,71%
3.5 Transportes y seguros	24.119	6.311	26,17%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	32.486	353.381	1.087,79%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	165.171	500.010	302,72%
3.8 Gastos financieros	6.029	12.605	209,07%
3.9 Tributos	10.990	19.486	177,31%
4. Inversiones reales	14.000	12.989	92,78%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	3.500	1.327	37,91%
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	8.000	11.336	141,70%
4.5 Aplicaciones informáticas	2.500	326	13,04%
TOTALES	2.857.263	8.078.555	282,74%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	872.600	884.369	101,35%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	661.523	670.570	101,37%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	1.168	-
1.3 Gastos sociales	211.077	212.631	100,74%
2. Gastos de desplazamiento	246.050	449.816	182,81%
2.0 De personal propio	127.150	233.491	183,63%
2.1 De profesionales y colaboradores	118.900	216.325	181,94%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.028.212	936.999	91,13%
3.0 Material de consumo y suministros	70.895	65.503	92,39%
3.1 Arrendamientos	47.700	16.574	34,75%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	37.475	29.943	79,90%
3.3 Comunicaciones y locomoción	52.860	37.647	71,22%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	606.675	484.080	79,79%
3.5 Transportes y seguros	21.850	3.606	16,50%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	31.230	60.419	193,46%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	145.467	216.942	149,13%
3.8 Gastos financieros	3.570	4.744	132,89%
3.9 Tributos	10.490	17.541	167,22%
4. Inversiones reales	7.000	8.436	120,51%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	1.000	210	21,00%
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	3.500	8.031	229,46%
4.5 Aplicaciones informáticas	2.500	195	7,80%
TOTALES	2.153.862	2.279.620	105,84%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

CENTRO DE ARGENTINA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	167.029	62.034	37,14%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	147.203	43.864	29,80%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	19.826	18.170	91,65%
2. Gastos de desplazamiento	34.057	239.402	702,95%
2.0 De personal propio	21.151	11.662	55,14%
2.1 De profesionales y colaboradores	12.906	227.740	1.764,61%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	150.326	2.525.880	1.680,27%
3.0 Material de consumo y suministros	5.188	33.926	653,93%
3.1 Arrendamientos	2.245	180.596	8.044,37%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	3.874	51.303	1.324,29%
3.3 Comunicaciones y locomoción	5.843	12.013	205,60%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	116.156	1.739.204	1.497,30%
3.5 Transportes y seguros	1.769	122	6,90%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	1.086	284.981	26.241,34%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	13.006	219.369	1.686,68%
3.8 Gastos financieros	1.159	3.995	344,69%
3.9 Tributos	-	371	-
4. Inversiones reales	-	741	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	101	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	640	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	351.412	2.828.057	804,77%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

CENTRO DE BOLIVIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	23.460	23.122	98,56%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	20.280	19.920	98,22%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	3.180	3.202	100,69%
2. Gastos de desplazamiento	4.650	2.310	49,68%
2.0 De personal propio	4.250	2.310	54,35%
2.1 De profesionales y colaboradores	400	-	0,00%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	6.890	8.342	121,07%
3.0 Material de consumo y suministros	2.890	3.288	113,77%
3.1 Arrendamientos	-	-	-
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	1.000	1.920	192,00%
3.3 Comunicaciones y locomoción	1.870	1.141	61,02%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	360	977	271,39%
3.5 Transportes y seguros	350	570	162,86%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	170	-	0,00%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	200	397	198,50%
3.8 Gastos financieros	50	49	98,00%
3.9 Tributos	-	-	-
4. Inversiones reales	-	-	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	-	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	-	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	35.000	33.774	96,50%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)
CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	96.401	52.118	54,06%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	91.063	48.394	53,14%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	5.338	3.724	69,76%
2. Gastos de desplazamiento	26.250	159.951	609,34%
2.0 De personal propio	14.250	14.103	98,97%
2.1 De profesionales y colaboradores	12.000	145.848	1.215,40%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	50.588	2.584.591	5.109,10%
3.0 Material de consumo y suministros	8.100	25.152	310,52%
3.1 Arrendamientos	27.350	14.047	51,36%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	1.750	117.837	6.736,40%
3.3 Comunicaciones y locomoción	6.500	23.712	364,80%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	3.000	2.328.035	77.601,17%
3.5 Transportes y seguros	150	1.856	1.237,33%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	-	7.981	-
3.7 Otros gastos de funcionamiento	3.088	60.623	1.963,18%
3.8 Gastos financieros	650	3.724	572,92%
3.9 Tributos	-	1.574	-
4. Inversiones reales	1.500	2.149	143,27%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	655	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	1.500	1.363	90,87%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	131	-
TOTALES	174.739	2.798.809	1.601,71%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2018
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)
CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	52.640	38.070	72,32%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	44.465	30.097	67,69%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	8.175	7.973	97,53%
2. Gastos de desplazamiento	31.400	39.089	124,49%
2.0 De personal propio	15.200	22.471	147,84%
2.1 De profesionales y colaboradores	16.200	16.618	102,58%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	52.710	59.473	112,83%
3.0 Material de consumo y suministros	1.000	1.197	119,70%
3.1 Arrendamientos	18.000	16.973	94,29%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	10.000	13.977	139,77%
3.3 Comunicaciones y locomoción	4.200	5.718	136,14%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	15.000	18.679	124,53%
3.5 Transportes y seguros	-	157	-
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	-	-	-
3.7 Otros gastos de funcionamiento	3.410	2.679	78,56%
3.8 Gastos financieros	600	93	15,50%
3.9 Tributos	500	-	0,00%
4. Inversiones reales	5.500	1.663	30,24%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	2.500	361	14,44%
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	3.000	1.302	43,40%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	142.250	138.295	97,22%

II.3. CONCLUSIONES

Los recursos ejecutados durante el ejercicio 2018 ascienden a un total de **8.685.908 US\$**, que representan el **303,99%** del presupuesto inicial, mientras que la ejecución presupuestaria de gastos se eleva a **8.078.555 US\$**, que suponen el **282,74%** del total presupuestado.

En ambos casos, las desviaciones registradas respecto al presupuesto inicial del ejercicio se deben, fundamentalmente, a la ejecución de programas con financiación específica no contemplados en la programación inicial de actividades. La mayoría de estos programas corresponden a actividades desarrolladas por los Centros Regionales en el Cono Sur y el Área Andina y financiadas por Instituciones gubernamentales argentinas y colombianas.

Estos programas no figuraban en el presupuesto inicial, en aplicación del principio de prudencia que exige que, tanto el presupuesto inicial, como la ejecución del presupuesto del ejercicio se haga en régimen de equilibrio, de modo que los programas especiales no contemplados en la programación inicial se lleven a cabo sólo si la financiación específica cubre plenamente los gastos que se originen.

Por otra parte, hay que tener en cuenta que la ejecución presupuestaria del ejercicio 2018 recoge los efectos de las variaciones experimentadas en el tipo de cambio del dólar USA desde el momento de la elaboración y aprobación del presupuesto hasta su posterior ejecución y conversión al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, si bien estas diferencias registradas no alteran, de modo significativo, el equilibrio presupuestario previsto entre ingresos y gastos.

Para una mayor claridad que permita enjuiciar adecuadamente la ejecución presupuestaria de la Organización, a continuación se presenta un resumen del resultado por programas del ejercicio 2018.

El desglose de dicho resultado distingue entre los programas financiados con recursos ordinarios (cuotas de afiliación, subvenciones, ingresos patrimoniales, enajenación de inversiones reales, ingresos por servicios y otros e ingresos por actividades de formación) y los programas financiados con aportaciones con finalidad específica. Este desglose pone de manifiesto la relevancia que han adquirido en los últimos años los programas con financiación específica en el conjunto de actividades desarrolladas por la Organización.

Resultado Presupuestario por Programas

Ejercicio 2018

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

PROGRAMAS ORDINARIOS	Ingresos	Gastos	Resultado
1. Cuotas de Instituciones Miembros	1.763.942		
3. Subvenciones	47.997		
4. Ingresos patrimoniales	139.444		
5. Enajenación de inversiones reales	-		
6. Otros ingresos	548.815		
Ingresos por administración y gestión de programas con financiación específica	156.159		
Otros ingresos	23.209		
Ingresos por actividades de formación	369.447		
1. Formación de recursos humanos		578.816	
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General		518.149	
1.2-1.7 Cursos de formación especializada		72	
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración		60.595	
2. Cooperación y asistencia técnica Sistemas Seguridad Social		19.318	
2.1 Asesorías técnicas		159	
2.2 Visitas institucionales		19.159	
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		287.267	
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano Seguridad Social		12.967	
3.2 Acuerdo Multilateral Seguridad Social MERCOSUR		4.994	
3.4 Estrategia Iberoamericana Seguridad y Salud Trabajo		140.630	
3.5 Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores		44.644	
3.6 Empleo de Personas con Discapacidad		29.096	
3.7 Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas		11.203	
3.8 Banco Información Sistemas Seg. Social Iberoamer.		39.898	
3.9 Grupo Técnico Laboral de la Alianza del Pacífico		3.835	
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		56.553	
4.1 Políticas de Género		27.146	
4.2 Políticas de Igualdad y Lucha contra la Pobreza		28.487	
4.6 Desempeño de los Sistemas de Salud		920	
5. Estudios, debate e investigación		145.053	
5.1 Reuniones y conferencias		145.053	

6. Órganos estatutarios. Relaciones otros organismos. Información y publicaciones		191.784	
6.1	Órganos estatutarios	120.187	
6.2	Relaciones con otros organismos	13.302	
6.3	Información y publicaciones	58.295	
7. Servicios Generales		958.046	
7.1	Secretaría General	535.519	
7.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	422.527	
SUBTOTAL Programas Ordinarios		2.500.198	2.236.837 263.361
PROGRAMAS CON FINANCIACIÓN ESPECÍFICA		Ingresos	Gastos Resultado
1. Formación de recursos humanos		733.040	751.679 -18.639
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	256.602	218.691 37.911
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	476.438	532.988 -56.550
2. Cooperación y asistencia técnica Sistemas Seguridad Social		597.397	527.472 69.925
2.1	Asesorías técnicas	597.397	527.472 69.925
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		3.598.964	3.440.625 158.339
3.1	Convenio Multilateral Iberoamericano Seguridad Social	52.839	49.849 2.990
3.2	Acuerdo Multilateral Seguridad Social MERCOSUR	66.009	66.009 -
3.4	Estrategia Iberoamericana Seguridad y Salud Trabajo	2.755.975	2.613.877 142.098
3.5	Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores	416.520	413.285 3.235
3.6	Empleo de Personas con Discapacidad	268.851	263.997 4.854
3.7	Centro Iber. Autonomía Personal y Ayudas Técnicas	26.988	22.493 4.495
3.8	Banco Información Sistemas Seg. Social Iberoamer.	11.782	11.115 667
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		1.255.384	1.121.017 134.367
4.1	Políticas de Género	135.341	108.415 26.926
4.2	Políticas de Igualdad y Lucha contra la Pobreza	527.448	523.194 4.254
4.5	Educación en Seguridad Social	467.498	371.389 96.109
4.6	Desempeño de los Sistemas de Salud	125.097	118.019 7.078
6. Relaciones con otros organismos		925	925 -
6.2	Relaciones con otros organismos	925	925 -
SUBTOTAL Programas con Financiación Específica		6.185.710	5.841.718 343.992
TOTAL Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2018		8.685.908	8.078.555 607.353

Según se aprecia, los recursos obtenidos, globalmente considerados, han cubierto plenamente los gastos ejecutados durante el ejercicio 2018, en consonancia con el principio de equilibrio que postula la Normativa de Gestión Económico-Administrativa y Presupuestaria de la OISS.

ANEXO

Seguimiento del Cobro de Cuotas de Instituciones Miembros a 31.12.2018

**ANEXO. SEGUIMIENTO DEL COBRO DE CUOTAS DE INSTITUCIONES MIEMBROS
EJERCICIO 2018**

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2017	Cuota asignada 2018	Cuota cobrada 2018	Deuda a 31.12.2018	Observaciones
ARGENTINA						
ARG001	Secretaría de Gobierno de Trabajo y Empleo	0	10.000	10.000	0	
ARG002	Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES)	0	62.400	62.400	0	
ARG003	Superintendencia de Servicios de Salud (SSS)	0	18.000	18.000	0	Alta 2018
ARG004	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJP)	0	12.000	12.000	0	
ARG014	Obra Social para Empleados de Comercio y Actividades Civiles (OSECAC)	0	6.000	6.000	0	
ARG019	Caja de Previsión Social del Colegio de Escribanos de la Provincia de Buenos Aires	0	800	0	800	
ARG020	Caja de Previsión Social y Seguro Médico de la Provincia de Buenos Aires	0	1.200	0	1.200	
ARG026	Consejo Federal de Previsión Social (COFEPRES)	20.000	5.000	5.000	0	Condonación deuda Modificación cuota
ARG031	Confederación de Obras y Servicios Sociales de la República Argentina (COSSPRA)	0	5.000	5.000	0	Alta 2018
ARG041	Caja de Previsión Social para Abogados de la Provincia de Buenos Aires	0	2.400	2.400	0	
ARG067	Caja de Jubilaciones y Pensiones de Santa Fe	0	5.000	5.000	0	Modificación cuota
ARG070	Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT)	0	5.000	5.000	0	
ARG075	Secretaría de Gobierno de Salud de la Nación	0	12.000	12.000	0	
ARG077	Obra Social de Directivos y Empresarios Pequeños y Medianos (OSDEPYM)	0	4.000	3.666	334	
ARG078	Obra Social de Dirección (OSDO)	0	4.000	4.000	0	
ARG080	Unión Obrera de la Construcción de la Argentina (UOCRA)	0	4.000	4.000	0	
ARG081	Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP)	0	4.000	4.000	0	
ARG082	Registro Nacional de Trabajadores Rurales y Empleadores (RENATRE)	0	4.000	4.000	0	
ARG086	Unión de Aseguradoras de Riesgos del Trabajo (UART)	0	8.000	8.000	0	
ARG088	Instituto de Previsión Social de la Provincia de Buenos Aires	0	4.000	4.000	0	
ARG090	Instituto de Estadística y Registro de la Industria de la Construcción (IERIC)	0	4.000	4.000	0	
ARG091	Unión del Personal Civil de la Nación (UPCN)	4.000	4.000	0	8.000	Baja 2018

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2017	Cuota asignada 2018	Cuota cobrada 2018	Deuda a 31.12.2018	Observaciones
ARG094	Secretaría Nacional de la Niñez, Adolescencia y Familia (SENNAF)	20.000	10.000	20.000	10.000	Modificación cuota
ARG095	Obra Social del Personal de Luz y Fuerza de la Provincia de Córdoba	0	5.000	5.000	0	
ARG096	Caja de Retiros, Jubilaciones y Pensiones de la Policía Federal	0	5.000	5.000	0	
ARG097	Cámara Argentina de Seguridad	0	5.000	5.000	0	Alta 2018
ARG098	Coordinadora de Cajas de Previsión y Seguridad Social para Profesionales de la República Argentina	0	5.000	5.000	0	Alta 2018
ARG099	Federación Médica del Conurbano Bonaerense (FEMECON)-Federación Médica de la Provincia de Buenos Aires (FEMEBA)	0	4.000	4.000	0	Alta 2018
ARG100	Auditoría General de la Nación	0	5.000	5.000	0	Alta 2018
ARG901	Fundación de Estudios para la Salud y la Seguridad Social (FESSS)	0	0	0	0	
ARG902	Fundación ISALUD	0	0	0	0	
ARG903	Fundación Nuestra Señora del Hogar	0	0	0	0	
ARG907	Fundación Sanatorio Güemes	0	0	0	0	
ARG909	Unión de Trabajadores del Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (UTINSSJP)	0	4.000	4.000	0	
ARG911	MERCER Argentina S.A.	10.000	4.000	4.000	0	Condonación deuda Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES ARGENTINA	54.000	239.800	243.466	20.334	
	BOLIVIA					
BOL002	Autoridad de Fiscalización y Control Social de Pensiones	0	8.400	8.400	0	
	TOTAL INSTITUCIONES BOLIVIA	0	8.400	8.400	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2017	Cuota asignada 2018	Cuota cobrada 2018	Deuda a 31.12.2018	Observaciones
BRASIL						
BRS001	Secretaria de Previdência	0	65.000	65.000	0	
BRS002	Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)	0	5.000	5.000	0	
BRS006	Empresa de Tecnologia e Informacões da Previdência Social (DATAPREV)	0	5.000	5.000	0	Baja 2018
BRS013	Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC)	0	5.000	5.000	0	Baja 2018
BRS014	Companhia Energética de Minas Gerais (CEMIG)	0	5.000	5.000	0	Baja 2018
BRS901	Associação Nacional dos Servidores da Previdência e da Seguridade Social (ANASPS)	10.000	5.000	0	15.000	Baja 2018
BRS909	Instituto Brasileiro de Direito Previdenciário (IBDP)	0	5.000	5.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES BRASIL		10.000	95.000	90.000	15.000	
CHILE						
CHL001	Ministerio de Trabajo y Previsión Social	0	9.166	9.166	0	
CHL002	Superintendencia de Pensiones	0	6.000	6.000	0	
CHL004	Instituto de Seguridad del Trabajo	0	5.000	5.000	0	Baja 2018
CHL006	C.C.A.F. "La Araucana"	0	4.000	4.000	0	
CHL007	Mutual de Seguridad de la Cámara Chilena de la Construcción	0	5.000	5.000	0	
CHL008	C.C.A.F. "Los Héroes"	0	1.300	1.300	0	
CHL009	C.C.A.F. "Los Andes"	5.000	5.000	10.000	0	
CHL010	C.C.A.F. "Gabriela Mistral"	0	1.100	1.100	0	Baja 2018
CHL011	Asociación de Administradoras de Fondos de Pensiones	0	1.600	0	1.600	
CHL014	Superintendencia de Seguridad Social	0	4.000	4.000	0	
CHL015	Instituto de Previsión Social (IPS)	0	6.000	6.000	0	
CHL019	Servicio Nacional del Adulto Mayor (SENAMA)	0	4.000	4.000	0	
CHL020	Servicio Nacional de la Discapacidad (SENADIS)	5.000	5.000	0	10.000	
CHL022	Caja de Previsión de la Defensa Nacional (CAPREDENA)	0	4.000	4.000	0	
CHL023	Instituto de Seguridad Laboral (ISL)	0	4.000	4.000	0	

Código	Pais / Institución	Deuda a 31.12.2017	Cuota asignada 2018	Cuota cobrada 2018	Deuda a 31.12.2018	Observaciones
CHL025	Dirección del Trabajo	0	5.000	5.000	0	
CHL901	Corporación de Investigación, Estudio y Desarrollo de la Seguridad Social (CIEDESS)	0	2.000	2.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES CHILE	10.000	72.166	70.566	11.600	
	COLOMBIA					
COL001	Ministerio del Trabajo	0	48.833	48.833	0	Modificación cuota
COL012	Caja de Compensación Familiar Fenalco (ANDI COMFENALCO)	5.000	5.000	10.000	0	Baja 2018
COL015	Superintendencia del Subsídío Familiar	0	0	0	0	
COL022	Asociación Colombiana de Empresas de Medicina Integral (ACEMI)	0	5.000	5.000	0	
COL024	Superintendencia Nacional de Salud	0	0	0	0	
COL027	Seguros de Vida Suramericana S.A.	0	10.000	10.000	0	
COL030	Asociación Colombiana de Administradoras de Fondos de Pensiones y de Cesantía (ASOFONDOS)	0	5.000	5.000	0	
COL031	Cámara Técnica de Riesgos Profesionales de FASECOLDA	0	5.000	5.000	0	
COL033	E.P.S. FAMISANAR S.A.S.	0	5.000	5.000	0	Alta 2018 Baja 2018
COL037	MERCER Colombia Ltda.	0	4.000	4.000	0	Baja 2018
COL038	Positiva Compañía de Seguros S.A.	0	10.000	10.000	0	
COL040	Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social (UGPP)	0	5.000	5.000	0	
COL042	Asociación de Empresas Gestoras del Aseguramiento de la Salud "GESTARSALUD"	0	5.000	5.000	0	
COL043	Administradora Colombiana de Pensiones (COLPENSIONES)	0	10.000	10.000	0	
COL044	Compañía de Seguros de Vida Colmena S.A.	0	5.000	5.000	0	
COL045	ASOPAGOS. S.A.	2.917	5.000	7.917	0	
COL903	Universidad Externado de Colombia	0	2.500	2.500	0	
COL904	Defensoría del Pueblo	0	0	0	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2017	Cuota asignada 2018	Cuota cobrada 2018	Deuda a 31.12.2018	Observaciones
COL907	Asociación de Profesionales Especialistas en Seguridad Social (APESS)	0	0	0	0	
COL911	Fundación Operación Sonrisa Colombia	0	0	0	0	
COL914	Universidad "Manuela Beltrán"	0	5.000	5.000	0	
COL916	Fundación "Ver para Creer"	2.000	500	0	2.500	
COL918	Belisario S.A.S	4.000	4.000	8.000	0	
COL919	Universidad "La Gran Colombia"	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES COLOMBIA	13.917	143.833	155.250	2.500	
COSTA RICA						
CTR001	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS)	0	10.000	10.000	0	
CTR002	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0	10.000	10.000	0	
CTR007	Consejo Nacional de Personas con Discapacidad (CONAPDIS)	0	4.000	4.000	0	
CTR008	Superintendencia de Pensiones (SUPEN)	0	12.000	12.000	0	
CTR009	Junta de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional (JUPEMA)	0	12.000	0	12.000	
CTR010	Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	24.000	4.000	0	28.000	
CTR011	Sociedad de Seguros de Vida del Magisterio Nacional	0	8.000	8.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES COSTA RICA	24.000	60.000	44.000	40.000	
CUBA						
CUB002	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	10.000	10.000	10.000	10.000	
	TOTAL INSTITUCIONES CUBA	10.000	10.000	10.000	10.000	
ECUADOR						
ECD001	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	0	12.500	12.500	0	
ECD002	Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas (ISSFA)	0	5.000	5.000	0	
ECD003	Superintendencia de Bancos del Ecuador	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ECUADOR	0	22.500	22.500	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2017	Cuota asignada 2018	Cuota cobrada 2018	Deuda a 31.12.2018	Observaciones
ESPAÑA						
ESP001	Ministerio de Asuntos Exteriores y de Cooperación (MAEC)	0	869.638	869.638	0	
ESP002	Instituto Nacional de la Seguridad Social (INSS)	0	42.359	42.359	0	
ESP014	Tesorería General de la Seguridad Social (TGSS)	0	42.359	42.359	0	
ESP003	Instituto de Mayores y Servicios Sociales (IMSERSO)	0	21.508	21.508	0	
ESP004	Instituto Social de la Marina (ISM)	0	21.508	21.508	0	
ESP019	Instituto Nacional de Seguridad, Salud y Bienestar en el Trabajo	0	12.394	12.394	0	
ESP007	Asociación de Mutuas de Accidentes de Trabajo (AMAT) y Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales	706.665	112.092	0	818.757	
ESP026	Asociación para la Prevención de Accidentes (APA)	0	5.750	0	5.750	
ESP027	CUALTIS S.L.U.	0	11.500	11.500	0	Baja 2018
ESP901	Fundación ONCE para América Latina (FOAL)	0	4.000	4.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES ESPAÑA		706.665	1.143.108	1.025.266	824.507	
GUATEMALA						
GTM002	Instituto Guatemalteco de Seguridad Social (IGSS)	0	20.000	20.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES GUATEMALA		0	20.000	20.000	0	
GUINEA ECUATORIAL						
GEC001	Instituto de Seguridad Social (INSESO)	0	4.000	4.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES GUINEA ECUAT.		0	4.000	4.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2017	Cuota asignada 2018	Cuota cobrada 2018	Deuda a 31.12.2018	Observaciones
HONDURAS						
HND001	Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)	0	5.000	5.000	0	
HND002	Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados del Poder Ejecutivo (INJUPEMP)	0	4.000	4.000	0	
HND003	Instituto de Previsión Militar (IPM)	0	4.000	4.000	0	
HND004	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio (INPREMA)	4.000	4.000	8.000	0	
HND006	Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS)	0	4.000	4.000	0	
HND007	Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Fondo de Prestaciones Sociales (FPS)	12.000	6.000	0	18.000	Baja 2018
HND008	Banco Central de Honduras	0	6.000	6.000	0	0 Modificación cuota Baja 2018
TOTAL INSTITUCIONES HONDURAS		16.000	33.000	31.000	18.000	
MEXICO						
MEX001	Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)	0	10.000	10.000	0	
MEX002	Instituto de Seguridad Social del Estado de Guanajuato (ISSEG)	0	8.000	8.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES MÉXICO		0	18.000	18.000	0	
NICARAGUA						
NIC001	Instituto Nicaragüense de Seguridad Social (INSS)	0	10.000	10.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES NICARAGUA		0	10.000	10.000	0	
PANAMA						
PNM001	Caja de Seguro Social (CSS)	0	5.000	5.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES PANAMÁ		0	5.000	5.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2017	Cuota asignada 2018	Cuota cobrada 2018	Deuda a 31.12.2018	Observaciones
PARAGUAY						
PRG001	Instituto de Previsión Social (IPS)	0	5.000	5.000	0	
PRG003	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal	0	4.000	4.000	0	
PRG004	Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	0	5.000	0	5.000	
PRG005	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE)	0	4.000	4.000	0	
PRG008	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	0	6.000	6.000	0	
PRG009	Caja de Jubilaciones y Pensiones de Funcionarios de Bancos y Afines	0	5.000	0	5.000	Alta 2018
	TOTAL INSTITUCIONES PARAGUAY	0	29.000	19.000	10.000	
PERÚ						
PER001	Seguro Social de Salud (ESSALUD)	0	10.000	10.000	0	
PER003	Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo	0	5.000	5.000	0	
PER004	Derrama Magisterial	0	5.000	5.000	0	
PER005	Superintendencia Nacional de Salud (SUSALUD)	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PERÚ	0	25.000	25.000	0	
PORTUGAL						
PRT001	Secretaria de Estado da Segurança Social	0	10.000	10.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PORTUGAL	0	10.000	10.000	0	
REPÚBLICA DOMINICANA						
RPD005	Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)	0	4.000	4.000	0	
RPD006	Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS)	0	10.000	10.000	0	
RPD008	Superintendencia de Pensiones (SIPEN)	0	6.000	6.000	0	
RPD009	Dirección de Información y Defensa de los Afiliados a la Seguridad Social (DIDA)	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES REPÚBLICA DOMINICANA	0	24.000	24.000	0	
EL SALVADOR						
SLV001	Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	7.500	7.500	7.500	7.500	
	TOTAL INSTITUCIONES EL SALVADOR	7.500	7.500	7.500	7.500	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2017	Cuota asignada 2018	Cuota cobrada 2018	Deuda a 31.12.2018	Observaciones
URUGUAY						
URG001	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS)	0	10.000	0	10.000	
URG001	Banco de Previsión Social (BPS)	0	15.000	15.000	0	
URG008	Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias	0	6.000	6.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES URUGUAY		0	31.000	21.000	10.000	
VENEZUELA						
VNZ001	Instituto Venezolano de los Seguros Sociales (IVSS)	882.468	64.000	0	946.468	
TOTAL INSTITUCIONES VENEZUELA		882.468	64.000	0	946.468	

07978572X ANA MOHEDANO (R: N5281030F) Firmado digitalmente por 07978572X ANA MOHEDANO (R: N5281030F) Fecha: 2020.09.22 18:55:53 +02'00'