

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 2019, 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 20 de octubre de 2020

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



**Informe de Ejecución
Presupuestaria**

correspondiente al ejercicio

2019

OISS

**ORGANIZACIÓN
IBEROAMERICANA
DE SEGURIDAD SOCIAL**

Sumario

I	Introducción	3
II	Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019	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	29
	II.3 Conclusiones	44
Anexos	Seguimiento del Cobro de Cuotas de Instituciones Miembros a 31.12.2019	47

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 2019.

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 31.12.2019.

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 2019, 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 al peso argentino, afectando por ello singularmente el contravalor en dólares USA de la ejecución presupuestaria del Centro de Argentina.

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

II

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019

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 2019

El Comité Permanente de la Organización, en su reunión celebrada en Santo Domingo (República Dominicana) el 28 de Noviembre de 2018, aprobó la prórroga del presupuesto de 2018 de la Organización para el ejercicio 2019, 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 2019, presentaban la siguiente desagregación:

PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2019

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 2019 se eleva a **8.737.900 US\$**, conforme al siguiente detalle:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2019

Cuotas de Instituciones miembros	1.708.776 US\$	19,56%
Aportaciones con finalidad específica	6.431.866 US\$	73,61%
Subvenciones	50.079 US\$	0,57%
Ingresos patrimoniales	213.457 US\$	2,44%
Enajenación de inversiones reales	-	-
Otros ingresos	333.722 US\$	3,82%
TOTALES	8.737.900 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	1.312.612	181.734	-	140.114	74.316
Aportaciones con finalidad específica	3.011.060	1.265.362	-	2.155.444	-
Subvenciones	-	-	-	-	50.079
Ingresos patrimoniales	41.214	167.039	-	5.203	1
Enajenación de inversiones reales	-	-	-	-	-
Otros ingresos	246.609	82.479	400	4.233	1
TOTALES	4.611.495	1.696.614	400	2.304.994	124.397
Peso relativo en el total	52,77%	19,42%	0,01%	26,38%	1,42%

La relación del volumen de recursos efectivamente realizados con las previsiones presupuestarias iniciales es del **305,81%**, debido principalmente a las aportaciones con finalidad específica, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Presupuesto 2019	Realizado 2019	% de Ejecución
Cuotas de Instituciones miembros	2.042.216 US\$	1.708.776 US\$	83,67%
Aportaciones con finalidad específica	440.512 US\$	6.431.866 US\$	1.460,09%
Subvenciones	45.000 US\$	50.079 US\$	111,29%
Ingresos patrimoniales	6.000 US\$	213.457 US\$	3.557,62%
Enajenación de inversiones reales	-	-	-
Otros ingresos	323.535 US\$	333.722 US\$	103,15%
TOTALES	2.857.263 US\$	8.737.900 US\$	305,81%

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 **1.708.776 US\$**, que representa el **83,67%** 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 31.12.2019 con 146 miembros correspondientes a 22 países, siendo su distribución por países la siguiente:

Argentina	41	miembros
Bolivia	2	miembros
Brasil	3	miembros
Chile	15	miembros
Colombia	22	miembros
Costa Rica	7	miembros
Cuba	1	miembro
Ecuador	3	miembros
España	20	miembros
Guatemala	1	miembro
Guinea Ecuatorial	1	miembro
Honduras	5	miembros
México	2	miembros
Nicaragua	1	miembro
Panamá	1	miembro
Paraguay	6	miembros
Perú	4	miembros
Portugal	1	miembro
República Dominicana	5	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 **73,61%** del total de recursos ejecutados durante el ejercicio 2019.

En su conjunto, esta rúbrica ha producido unos ingresos de **6.431.866 US\$** que corresponden a la Secretaría General y a los Centros de Argentina y Colombia 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 2019.

En la Secretaría General los ingresos en esta rúbrica corresponden a las actividades contempladas en los Planes Operativos Anuales de 2017, 2018 y 2019 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 realización de estudios y la organización de reuniones, seminarios, foros y congresos en materia de salud, prevención de riesgos laborales, personas adultas mayores, empleo para personas con discapacidad y equidad de género. Comprenden asimismo la aportación por parte del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social de Argentina para la realización de diversos estudios en materia de empleo y prevención de riesgos laborales, equidad de género y discapacidad. Incluyen igualmente las aportaciones efectuadas por varias Instituciones en el marco del Programa Iberoamericano de Cooperación sobre la Situación de las Personas Adultas Mayores en la Región.

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, el seguimiento del Plan Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo y la prevención de accidentes de trabajo y enfermedades laborales entre la población vulnerable: trabajadores informales y mujeres trabajadoras rurales. Comprenden asimismo los ingresos aportados por la misma Institución para la formación vocacional a jóvenes víctimas del conflicto armado, así como para el fomento de una cultura de Seguridad y Salud en el Trabajo en el ámbito escolar.

En el Centro de Argentina recoge principalmente las aportaciones por parte de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo 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 seminarios, conferencias, capacitación e investigaciones sobre la inclusión laboral de personas con discapacidad en el mercado laboral argentino e iberoamericano.

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 **50.079 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 **213.457 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 2019.

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 **333.722 US\$**.

Los ingresos por actividades de formación ascienden a **239.594 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 **94.128 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, la Superintendencia de Riesgos del Trabajo y la Caja de Retiros, Jubilaciones y Pensiones de la Policía Federal.

Ejecución Presupuestaria de Recursos

Ejercicio 2019

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019

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	1.708.776	83,67%
2. Aportaciones con finalidad específica	440.512	6.431.866	1.460,09%
3. Subvenciones	45.000	50.079	111,29%
4. Ingresos patrimoniales	6.000	213.457	3.557,62%
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	323.535	333.722	103,15%
TOTALES	2.857.263	8.737.900	305,81%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019

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	1.312.612	85,66%
2. Aportaciones con finalidad específica	311.450	3.011.060	966,79%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	6.000	41.214	686,90%
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	304.135	246.609	81,09%
TOTALES	2.153.862	4.611.495	214,10%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019

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	181.734	81,73%
2. Aportaciones con finalidad específica	129.062	1.265.362	980,43%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	167.039	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	82.479	-
TOTALES	351.412	1.696.614	482,80%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019

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	-	0,00%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	-	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	19.400	400	2,06%
TOTALES	35.000	400	1,14%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019

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	140.114	80,18%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	2.155.444	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	5.203	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	4.233	-
TOTALES	174.739	2.304.994	1.319,11%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019

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	74.316	76,42%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	45.000	50.079	111,29%
4. Ingresos patrimoniales	-	1	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	1	-
TOTALES	142.250	124.397	87,45%

II.2. | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2019

La ejecución presupuestaria de gastos del ejercicio 2019 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 2019

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 2019 se eleva a **7.455.399 US\$**, según se detalla a continuación:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2019

Por funciones

Formación de recursos humanos	584.945 US\$	7,85%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	278.157 US\$	3,73%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	3.841.172 US\$	51,52%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	991.724 US\$	13,30%
Estudios, debate e investigación	537.612 US\$	7,21%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	193.127 US\$	2,59%
Servicios Generales	1.028.662 US\$	13,80%
TOTALES	7.455.399 US\$	100,00%

Por categorías económicas

Gastos de personal	1.197.249 US\$	16,06%
Gastos de desplazamiento	687.283 US\$	9,22%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	5.550.998 US\$	74,45%
Inversiones reales	19.869 US\$	0,27%
TOTALES	7.455.399 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	479.691	61.285	-	-	43.969
Cooperación y asistencia técnica	2.873	273.695	-	125	1.464
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	1.464.743	1.003.622	-	1.358.516	14.291
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	669.598	4.166	-	317.960	-
Estudios, debate e investigación	498.738	9.475	-	6.742	22.657
Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	172.577	2.246	-	4.444	13.860
Servicios Generales	657.694	171.146	40.209	108.094	51.519
TOTALES	3.945.914	1.525.635	40.209	1.795.881	147.760

Por categorías económicas

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Gastos de personal	994.607	68.278	35.953	55.888	42.523
Gastos de desplazamiento	460.050	45.537	-	141.051	40.645
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	2.477.612	1.411.685	4.256	1.598.942	58.503
Inversiones reales	13.645	135	-	-	6.089
TOTALES	3.945.914	1.525.635	40.209	1.795.881	147.760
Peso relativo en el total	52,93%	20,46%	0,54%	24,09%	1,98%

Los gastos realizados durante el ejercicio 2019 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 2019 representan el **260,93%** 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	96,43%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	219,36%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	506,58%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	249,90%
Estudios, debate e investigación	241,20%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	78,44%
Servicios Generales	205,89%

Por categorías económicas	
Gastos de personal	98,77%
Gastos de desplazamiento	200,72%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	430,74%
Inversiones reales	141,92%

II.2.1. | Ejecución Presupuestaria de Gastos por Funciones 2019

Descendiendo en detalle a la ejecución presupuestaria llevada a cabo durante el ejercicio 2019, en su vertiente funcional, puede señalarse:

1. "Formación de recursos humanos"

Esta actividad absorbe el **7,85%** del gasto realizado que básicamente está constituido por los derivados de la celebración de Másteres y la impartición de cursos de formación en régimen de colaboración con otras entidades educativas.

El gasto imputado a esta función corresponde fundamentalmente a la Secretaría General donde refleja el coste 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.

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

Este apartado, que absorbe el **3,73%** 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, Colombia y Costa Rica.

Los gastos en Asesorías Técnicas, que representan el **98,23%** del conjunto de la actividad, corresponden en el Centro de Argentina a la consultoría prestada a la Caja de Retiros, Jubilaciones y Pensiones de la Policía Federal, así como a la colaboración en la implementación de la Encuesta de Indicadores Múltiples por Conglomerados en Argentina del Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (UNICEF). 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 **1,77%** 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 **64,82%** 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 Sistema General de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, el seguimiento al Plan Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo y la promoción de la salud y la prevención de accidentes de trabajo y enfermedades 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. En la Secretaría General este apartado comprende la realización de varios estudios en materia de protección y prevención de los trabajadores ante los riesgos laborales por encargo del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social de Argentina.

El apartado de programas de Empleo de Personas con Discapacidad 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). En el Centro de Argentina recoge el desarrollo de seminarios, conferencias, capacitación e investigaciones sobre la inclusión laboral de personas con discapacidad en el mercado laboral argentino e iberoamericano, con recursos aportados por el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social.

El apartado de Políticas de Género corresponde principalmente a la Secretaría General donde refleja el coste de la realización de un estudio sobre medidas compensatorias de los cuidados no remunerados en los sistemas de Seguridad Social en Iberoamérica, la organización de la II Reunión de Alto Nivel "El Aporte de las Mujeres a la Agenda 2030", así como la impartición del Curso sobre medidas para la equidad de género en Instituciones de Seguridad Social. Estas actividades han sido financiadas por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID). El apartado recoge asimismo el coste de la realización de varios estudios sobre la situación de la mujer en relación con el empleo, así como medidas de protección ante situaciones de violencia laboral y fomento de la igualdad de género, con fondos aportados por el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social de Argentina.

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 del Programa Iberoamericano de Cooperación sobre la Situación de las Personas Adultas Mayores en la Región, cuya ejecución corresponde principalmente a la Secretaría General, recoge 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 fomento al ahorro con especial énfasis en el ámbito rural, con financiación por parte de la Administradora Colombiana de Pensiones (COLPENSIONES).

El apartado de Mejora de la Gobernanza y Gestión de los Sistemas de Seguridad Social corresponde principalmente al Centro de Colombia donde registra las actividades de promoción del Código de Buenas Prácticas de Gobierno Corporativo en el marco de la Red Nacional de Formalización Laboral desarrolladas con financiación por parte del Ministerio del Trabajo.

El apartado de Desempeño de los Sistemas de Salud refleja en la Secretaría General la impartición de una nueva edición del Curso sobre Economía de la Salud y 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 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 de programas de apoyo a los procesos de integración regional corresponde principalmente al Centro de Argentina donde recoge los trabajos desarrollados en el marco del Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR.

El apartado del Centro Iberoamericano de Autonomía Personal y Apoyos Tecnológicos registra en el Centro de Argentina los gastos derivados de las actividades desarrolladas por el centro CIAPAT en Buenos Aires, así como 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, así como la coordinación de los centros existentes en Argentina, Colombia y Chile.

El apartado de Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social refleja en la Secretaría General el coste de la primera edición del curso impartido en esta materia con financiación por parte de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

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 en el marco del Programa de formación vocacional a jóvenes víctimas del conflicto armado con financiación por parte del Ministerio del Trabajo. En la Secretaría General este mismo apartado recoge el coste de los trabajos desarrollados en el marco del Observatorio Iberoamericano de Empleo, Emprendimiento y Seguridad Social con fondos aportados por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

El apartado correspondiente al Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos refleja en la Secretaría General el coste del desarrollo de un buscador Web para esta publicación digital, con apoyo por parte de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

5. "Estudios, debate e investigación"

El peso específico de esta actividad asciende al **7,21%** del gasto realizado en el ejercicio 2019.

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.

En la Secretaría General recoge, entre otras actividades, la celebración del III Seminario Iberoamericano de Constitucionalización de la Seguridad Social con financiación por parte de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID), así como la realización de varios estudios con motivo de la organización de la Cumbre Mundial del Empleo Juvenil por encargo del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social de Argentina.

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

Esta función representa el **2,59%** del gasto total realizado en el ejercicio 2019.

El apartado de Órganos Estatutarios registra el **74,81%** del total de la función y corresponde a los gastos derivados de la celebración de las reuniones de la Comisión Directiva, el Comité Permanente y la Comisión Económica en el mes de Octubre de 2019 en Asunción (Paraguay).

El apartado de Relaciones con Otros Organismos, que representa el **6,33%** 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 **18,86%** de la función y corresponde mayoritariamente 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 **13,80%** del total de gastos realizados en el ejercicio 2019.

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 2019

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

1. "Gastos de personal"

Representa el **16,06%** del gasto realizado durante el ejercicio 2019.

El régimen retributivo del personal de la Organización no ha sufrido durante el ejercicio 2019 variaciones significativas en su composición y cuantías.

2. "Gastos de desplazamiento"

Este capítulo de gastos que representa el **9,22%** 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 **74,45%** 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 **0,27%** del gasto total, corresponde a las habituales dotaciones de renovación de Equipos para proceso de información, Aplicaciones informáticas, Mobiliario y Otras instalaciones en la Secretaría General y los Centros de Argentina y Costa Rica.

Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Funcional
Ejercicio 2019

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
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	584.945	96,43%
1.1	Másteres organizados por la Secretaría General	455.632	443.178	97,27%
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	80.494	-	0,00%
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	68.149	141.767	208,03%
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	278.157	219,36%
2.1	Asesorías técnicas	63.231	273.229	432,11%
2.2	Visitas institucionales	63.572	4.928	7,75%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)		758.257	3.841.172	506,58%
3.1	Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	86.972	68.402	78,65%
3.2	Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR	143.899	51.147	35,54%
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	2.721.667	1.378,29%
3.5	Programa Iberoamericano Personas Adultas Mayores	153.278	128.560	83,87%
3.6	Empleo de Personas con Discapacidad	78.039	825.982	1.058,42%
3.7	CIAPAT	57.765	42.433	73,46%
3.8	Banco Información Sistemas Seg. Social Iberoamericanos	22.229	2.981	13,41%
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)		396.847	991.724	249,90%
4.1	Políticas de Género	70.890	519.724	733,14%
4.2	Políticas para Logro de la Igualdad y Lucha contra la Pobreza	69.459	31.740	45,70%
4.3	Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social	50.713	33.505	66,07%
4.4	Mejora Gobernanza y Gestión Sistemas de Seguridad Social	58.347	77.847	133,42%
4.5	Educación en Seguridad Social	35.738	253.145	708,34%
4.6	Desempeño de los Sistemas de Salud	63.054	75.763	120,16%
4.7	Colaboración Iniciativa Privada en Gestión Seguridad Social	48.646	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación		222.886	537.612	241,20%
5.1	Reuniones y conferencias	137.368	537.612	391,37%
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	193.127	78,44%
6.1	Órganos estatutarios	147.230	144.474	98,13%
6.2	Relaciones con otros organismos	14.479	12.226	84,44%
6.3	Información y publicaciones	84.515	36.427	43,10%
7. Servicios Generales		499.629	1.028.662	205,89%
7.1	Secretaría General	319.897	593.516	185,53%
7.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	179.732	435.146	242,11%
TOTALES		2.857.263	7.455.399	260,93%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)
SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos		Gastos	Gastos	Grado de
		Presupuestados	Realizados	Ejecución
1. Formación de recursos humanos		488.822	479.691	98,31%
1.1	Másteres organizados por la Secretaría General	455.632	443.178	97,27%
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	-	-	-
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	33.190	36.513	110,01%
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	2.873	3,83%
2.1	Asesorías técnicas	39.555	-	0,00%
2.2	Visitas institucionales	35.450	2.873	8,10%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)		513.041	1.464.743	285,50%
3.1	Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	64.040	63.734	99,52%
3.2	Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR	-	1.302	-
3.4	Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	182.135	799.201	438,80%
3.5	Programa Iberoamericano Personas Adultas Mayores	142.724	69.578	48,75%
3.6	Empleo de Personas con Discapacidad	76.049	501.996	660,10%
3.7	CIAPAT	25.864	25.951	100,34%
3.8	Banco Información Sistemas Seg. Social Iberoamericanos	22.229	2.981	13,41%
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)		354.856	669.598	188,70%
4.1	Políticas de Género	61.729	515.131	834,50%
4.2	Políticas para Logro de la Igualdad y Lucha contra la Pobreza	62.155	6.720	10,81%
4.3	Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social	42.105	33.505	79,57%
4.4	Mejora Gobernanza y Gestión Sistemas de Seguridad Social	55.480	10.214	18,41%
4.5	Educación en Seguridad Social	24.554	28.265	115,11%
4.6	Desempeño de los Sistemas de Salud	63.054	75.763	120,16%
4.7	Colaboración Iniciativa Privada en Gestión Seguridad Social	45.779	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación		184.666	498.738	270,08%
5.1	Reuniones y conferencias	118.258	498.738	421,74%
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	172.577	89,44%
6.1	Órganos estatutarios	93.957	124.580	132,59%
6.2	Relaciones con otros organismos	14.479	11.862	81,93%
6.3	Información y publicaciones	84.515	36.135	42,76%
7. Servicios Generales		344.521	657.694	190,90%
7.1	Secretaría General	319.897	593.516	185,53%
7.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	24.624	64.178	260,63%
TOTALES		2.153.862	3.945.914	183,20%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
 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	61.285	101,15%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	49.194	-	0,00%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	11.397	61.285	537,73%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	-	273.695	-
2.1 Asesorías técnicas	-	271.765	-
2.2 Visitas institucionales	-	1.930	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	178.096	1.003.622	563,53%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	3.440	909	26,42%
3.2 Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR	143.899	49.845	34,64%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	3.440	607.120	17.648,84%
3.5 Programa Iberoamericano Personas Adultas Mayores	1.990	7.930	398,49%
3.6 Empleo de Personas con Discapacidad	1.990	321.381	16.149,80%
3.7 CIAPAT	23.337	16.437	70,43%
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	8.870	4.166	46,97%
4.1 Políticas de Género	1.990	4.166	209,35%
4.5 Educación en Seguridad Social	6.880	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	23.880	9.475	39,68%
5.1 Reuniones y conferencias	11.940	9.475	79,36%
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	2.246	17,97%
6.1 Órganos estatutarios	12.497	1.882	15,06%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	364	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	67.478	171.146	253,63%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	67.478	171.146	253,63%
TOTALES	351.412	1.525.635	434,14%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
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 Personas Adultas Mayores	-	-	-
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	-	0,00%
6.1 Órganos estatutarios	7.766	-	0,00%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	9.166	40.209	438,68%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	9.166	40.209	438,68%
TOTALES	35.000	40.209	114,88%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)
CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos		Grado de Ejecución
	Presupuestados	Realizados	
1. Formación de recursos humanos	24.372	-	0,00%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	17.202	-	0,00%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	7.170	-	0,00%
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	125	0,58%
2.1 Asesorías técnicas	-	-	-
2.2 Visitas institucionales	21.608	125	0,58%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	18.608	1.358.516	7.300,71%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	-	1.393	-
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	-	1.303.421	-
3.5 Programa Iberoamericano Personas Adultas Mayores	-	51.052	-
3.6 Empleo de Personas con Discapacidad	-	2.605	-
3.7 CIAPAT	-	45	-
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	33.121	317.960	960,00%
4.1 Políticas de Género	7.171	427	5,95%
4.2 Políticas para Logro de la Igualdad y Lucha contra la Pobreza	7.304	25.020	342,55%
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	67.633	2.359,02%
4.5 Educación en Seguridad Social	4.304	224.880	5.224,91%
4.7 Colaboración Iniciativa Privada en Gestión Seguridad Social	2.867	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	14.340	6.742	47,02%
5.1 Reuniones y conferencias	7.170	6.742	94,03%
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	4.444	25,27%
6.1 Órganos estatutarios	17.584	4.152	23,61%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
6.3 Información y publicaciones	-	292	-
7. Servicios Generales	45.106	108.094	239,64%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	45.106	108.094	239,64%
TOTALES	174.739	1.795.881	1.027,75%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)
CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos	Gastos	Grado de
	Presupuestados	Realizados	Ejecución
1. Formación de recursos humanos	26.656	43.969	164,95%
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	43.969	268,23%
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	1.464	4,85%
2.1 Asesorías técnicas	23.676	1.464	6,18%
2.2 Visitas institucionales	6.514	-	0,00%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	36.620	14.291	39,03%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	19.492	2.366	12,14%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	-	11.925	-
3.5 Programa Iberoamericano Personas Adultas Mayores	8.564	-	0,00%
3.7 CIAPAT	8.564	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	-	22.657	-
5.1 Reuniones y conferencias	-	22.657	-
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	13.860	89,85%
6.1 Órganos estatutarios	15.426	13.860	89,85%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	33.358	51.519	154,44%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	33.358	51.519	154,44%
TOTALES	142.250	147.760	103,87%

Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Económica
Ejercicio 2019

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
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	1.197.249	98,77%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	964.534	898.025	93,10%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	247.596	299.224	120,85%
2. Gastos de desplazamiento	342.407	687.283	200,72%
2.0 De personal propio	182.001	286.774	157,57%
2.1 De profesionales y colaboradores	160.406	400.509	249,68%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.288.726	5.550.998	430,74%
3.0 Material de consumo y suministros	88.073	114.693	130,22%
3.1 Arrendamientos	95.295	97.898	102,73%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	54.099	89.650	165,71%
3.3 Comunicaciones y locomoción	71.273	67.846	95,19%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	741.191	4.701.281	634,29%
3.5 Transportes y seguros	24.119	6.692	27,75%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	32.486	129.170	397,62%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	165.171	312.166	189,00%
3.8 Gastos financieros	6.029	10.815	179,38%
3.9 Tributos	10.990	20.787	189,14%
4. Inversiones reales	14.000	19.869	141,92%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	3.500	5.355	153,00%
4.2 Otras instalaciones	-	268	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	8.000	14.016	175,20%
4.5 Aplicaciones informáticas	2.500	230	9,20%
TOTALES	2.857.263	7.455.399	260,93%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
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	994.607	113,98%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	661.523	744.646	112,57%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	211.077	249.961	118,42%
2. Gastos de desplazamiento	246.050	460.050	186,97%
2.0 De personal propio	127.150	232.367	182,75%
2.1 De profesionales y colaboradores	118.900	227.683	191,49%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.028.212	2.477.612	240,96%
3.0 Material de consumo y suministros	70.895	79.044	111,49%
3.1 Arrendamientos	47.700	13.455	28,21%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	37.475	40.563	108,24%
3.3 Comunicaciones y locomoción	52.860	42.142	79,72%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	606.675	2.073.268	341,74%
3.5 Transportes y seguros	21.850	3.559	16,29%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	31.230	26.322	84,28%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	145.467	174.128	119,70%
3.8 Gastos financieros	3.570	6.067	169,94%
3.9 Tributos	10.490	19.064	181,73%
4. Inversiones reales	7.000	13.645	194,93%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	1.000	5.189	518,90%
4.2 Otras instalaciones	-	268	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	3.500	8.188	233,94%
4.5 Aplicaciones Informáticas	2.500	-	0,00%
TOTALES	2.153.862	3.945.914	183,20%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
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	68.278	40,88%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	147.203	47.860	32,51%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	19.826	20.418	102,99%
2. Gastos de desplazamiento	34.057	45.537	133,71%
2.0 De personal propio	21.151	8.431	39,86%
2.1 De profesionales y colaboradores	12.906	37.106	287,51%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	150.326	1.411.685	939,08%
3.0 Material de consumo y suministros	5.188	11.246	216,77%
3.1 Arrendamientos	2.245	49.604	2.209,53%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	3.874	26.636	687,56%
3.3 Comunicaciones y locomoción	5.843	8.867	151,75%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	116.156	1.119.475	963,77%
3.5 Transportes y seguros	1.769	108	6,11%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	1.086	102.738	9.460,22%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	13.006	89.762	690,16%
3.8 Gastos financieros	1.159	3.015	260,14%
3.9 Tributos	-	234	-
4. Inversiones reales	-	135	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	45	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	90	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	351.412	1.525.635	434,14%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
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	35.953	153,25%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	20.280	19.500	96,15%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	3.180	16.453	517,39%
2. Gastos de desplazamiento	4.650	-	0,00%
2.0 De personal propio	4.250	-	0,00%
2.1 De profesionales y colaboradores	400	-	0,00%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	6.890	4.256	61,77%
3.0 Material de consumo y suministros	2.890	3.008	104,08%
3.1 Arrendamientos	-	-	-
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	1.000	363	36,30%
3.3 Comunicaciones y locomoción	1.870	294	15,72%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	360	108	30,00%
3.5 Transportes y seguros	350	483	138,00%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	170	-	0,00%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	200	-	0,00%
3.8 Gastos financieros	50	-	0,00%
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	40.209	114,88%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
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	55.888	57,97%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	91.063	52.037	57,14%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	5.338	3.851	72,14%
2. Gastos de desplazamiento	26.250	141.051	537,34%
2.0 De personal propio	14.250	16.217	113,80%
2.1 De profesionales y colaboradores	12.000	124.834	1.040,28%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	50.588	1.598.942	3.160,71%
3.0 Material de consumo y suministros	8.100	20.479	252,83%
3.1 Arrendamientos	27.350	16.106	58,89%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	1.750	12.927	738,69%
3.3 Comunicaciones y locomoción	6.500	11.683	179,74%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	3.000	1.485.120	49.504,00%
3.5 Transportes y seguros	150	2.374	1.582,67%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	-	110	-
3.7 Otros gastos de funcionamiento	3.088	47.139	1.526,52%
3.8 Gastos financieros	650	1.515	233,08%
3.9 Tributos	-	1.489	-
4. Inversiones reales	1.500	-	0,00%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	-	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	1.500	-	0,00%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	174.739	1.795.881	1.027,75%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019
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	42.523	80,78%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	44.465	33.982	76,42%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	8.175	8.541	104,48%
2. Gastos de desplazamiento	31.400	40.645	129,44%
2.0 De personal propio	15.200	29.759	195,78%
2.1 De profesionales y colaboradores	16.200	10.886	67,20%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	52.710	58.503	110,99%
3.0 Material de consumo y suministros	1.000	916	91,60%
3.1 Arrendamientos	18.000	18.733	104,07%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	10.000	9.161	91,61%
3.3 Comunicaciones y locomoción	4.200	4.860	115,71%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	15.000	23.310	155,40%
3.5 Transportes y seguros	-	168	-
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	-	-	-
3.7 Otros gastos de funcionamiento	3.410	1.137	33,34%
3.8 Gastos financieros	600	218	36,33%
3.9 Tributos	500	-	0,00%
4. Inversiones reales	5.500	6.089	110,71%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	2.500	121	4,84%
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	3.000	5.738	191,27%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	230	-
TOTALES	142.250	147.760	103,87%

II.3. CONCLUSIONES

Los recursos ejecutados durante el ejercicio 2019 ascienden a un total de **8.737.900 US\$**, que representan el **305,81%** del presupuesto inicial, mientras que la ejecución presupuestaria de gastos se eleva a **7.455.399 US\$**, que suponen el **260,93%** 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 la Secretaría General y los Centros Regionales en el Cono Sur y el Área Andina, con financiación aportada 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 2019 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 2019.

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 vuelve a poner 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 2019

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN
Datos en US\$

PROGRAMAS ORDINARIOS	Ingresos	Gastos	Resultado
1. Cuotas de Instituciones Miembros	1.708.776		
3. Subvenciones	50.079		
4. Ingresos patrimoniales	213.457		
5. Enajenación de inversiones reales	-		
6. Otros ingresos	333.722		
Ingresos por administración y gestión de programas con financiación específica	64.696		
Otros ingresos	29.432		
Ingresos por actividades de formación	239.594		
1. Formación de recursos humanos		584.945	
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General		443.178	
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración		141.767	
2. Cooperación y asistencia técnica Sistemas Seguridad Social		7.394	
2.1 Asesorías técnicas		2.466	
2.2 Visitas institucionales		4.928	
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		317.761	
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano Seguridad Social		38.850	
3.2 Acuerdo Multilateral Seguridad Social MERCOSUR		7.056	
3.4 Estrategia Iberoamericana Seguridad y Salud Trabajo		186.179	
3.5 Programa Iberoamericano Personas Adultas Mayores		21.018	
3.6 Empleo de Personas con Discapacidad		35.637	
3.7 Centro Iber. Autonomía Personal y Apoyos Tecnológicos		29.021	
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		30.712	
4.1 Políticas de Género		10.429	
4.2 Políticas de Igualdad y Lucha contra la Pobreza		13	
4.4 Mejora de Gobernanza y Gestión Sistemas Seg. Social		20.163	
4.5 Educación en Seguridad Social		38	
4.6 Desempeño de los Sistemas de Salud		69	
5. Estudios, debate e investigación		130.103	
5.1 Reuniones y conferencias		130.103	

6. Órganos estatutarios. Relaciones otros organismos. Información y publicaciones		192.763	
6.1	Organos estatutarios	144.474	
6.2	Relaciones con otros organismos	11.862	
6.3	Información y publicaciones	36.427	
7. Servicios Generales		1.028.662	
7.1	Secretaría General	593.516	
7.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	435.146	
SUBTOTAL Programas Ordinarios		2.306.034	2.292.340 13.694
PROGRAMAS CON FINANCIACIÓN ESPECÍFICA		Ingresos	Gastos Resultado
2. Cooperación y asistencia técnica Sistemas Seguridad Social		271.092	270.763 329
2.1	Asesorías técnicas	271.092	270.763 329
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		4.340.290	3.523.411 816.879
3.1	Convenio Multilateral Iberoamericano Seguridad Social	31.326	29.552 1.774
3.2	Acuerdo Multilateral Seguridad Social MERCOSUR	44.091	44.091 -
3.4	Estrategia Iberoamericana Seguridad y Salud Trabajo	3.086.196	2.535.488 550.708
3.5	Programa Iberoamericano Personas Adultas Mayores	205.582	107.542 98.040
3.6	Empleo de Personas con Discapacidad	956.702	790.345 166.357
3.7	Centro Iber. Autonomía Personal y Apoyos Tecnológicos	13.412	13.412 -
3.8	Banco Información Sistemas Seg. Social Iberoamer.	2.981	2.981 -
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		1.235.965	961.012 274.953
4.1	Políticas de Género	677.291	509.295 167.996
4.2	Políticas de Igualdad y Lucha contra la Pobreza	127.093	31.727 95.366
4.3	Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de RIVC	35.515	33.505 2.010
4.4	Mejora de Gobernanza y Gestión Sistemas Seg. Social	61.029	57.684 3.345
4.5	Educación en Seguridad Social	254.801	253.107 1.694
4.6	Desempeño de los Sistemas de Salud	80.236	75.694 4.542
5. Reuniones y conferencias		584.155	407.509 176.646
5.1	Reuniones y conferencias	584.155	407.509 176.646
6. Relaciones con otros organismos		364	364 -
6.2	Relaciones con otros organismos	364	364 -
SUBTOTAL Programas con Financiación Específica		6.431.866	5.163.059 1.268.807
TOTAL Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2019		8.737.900	7.455.399 1.282.501

Según se aprecia, los recursos obtenidos, globalmente considerados, han cubierto plenamente los gastos ejecutados durante el ejercicio 2019, 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 31.12.2019

**ANEXO. SEGUIMIENTO DEL COBRO DE CUOTAS DE INSTITUCIONES MIEMBROS
EJERCICIO 2019**

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2018	Cuota asignada 2019	Cuota cobrada 2019	Deuda a 31.12.2019	Observaciones
ARGENTINA						
ARG001	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social (MTESS)	0	18.000	0	18.000	
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	
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	800	800	1.600	0	
ARG020	Caja de Previsión Social y Seguro Médico de la Provincia de Buenos Aires	1.200	1.200	0	2.400	
ARG026	Consejo Federal de Previsión Social (COFEPRES)	0	5.000	5.000	0	
ARG031	Confederación de Obras y Servicios Sociales de la República Argentina (COSSPRA)	0	5.000	5.000	0	
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	
ARG070	Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT)	0	5.000	5.000	0	
ARG075	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	0	12.000	12.000	0	
ARG077	Obra Social de Directivos y Empresarios Pequeños y Medianos (OSDEPYM)	334	4.000	4.000	334	
ARG078	Obra Social de Dirección (OSDO)	0	4.000	4.000	0	Baja 2019
ARG080	Unión Obrera de la Construcción de la República 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	5.000	5.000	0	Modificación cuota
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	
ARG094	Secretaría Nacional de la Niñez, Adolescencia y Familia (SENNAF)	10.000	10.000	10.000	10.000	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2018	Cuota asignada 2019	Cuota cobrada 2019	Deuda a 31.12.2019	Observaciones
ARG095	Obra Social del Personal de Luz y Fuerza de la Provincia de Córdoba	0	5,000	0	5,000	
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	
ARG098	Coordinadora de Cajas de Previsión y Seguridad Social para Profesionales de la República Argentina	0	5,000	5,000	0	
ARG099	Federación Médica del Conurbano Bonaerense (FEMECON)-Federación Médica de la Provincia de Buenos Aires (FEMEBA)	0	4,000	4,000	0	
ARG100	Auditoría General de la Nación	0	5,000	5,000	0	
ARG101	Fundación Sanatorio Güemes	0	5,000	5,000	0	Modificación cuota
ARG102	Prevensal Laboris Consultores S.A.S.	0	5,000	5,000	0	Alta 2019
ARG103	Obra Social de Legisladores de la República Argentina (OSLERA)	0	4,000	4,000	0	Alta 2019
ARG104	Obra Social de los Inmigrantes Españoles y Sus Descendientes Residentes en la República Argentina (OSPANA)	0	5,000	5,000	0	Alta 2019
ARG105	Obra Social del Personal Marítimo	0	5,000	5,000	0	Alta 2019
ARG106	Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales de la Presidencia de la Nación	0	5,000	5,000	0	Alta 2019
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	
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.	0	4,000	4,000	0	
ARG912	Federación Farmacéutica de la República Argentina (FEFARA)	0	5,000	5,000	0	Alta 2019
ARG913	Sindicato de Empleados de la Ex Caja de Subsidios Familiares para el Personal de la Industria (SECASFPI)	0	5,000	5,000	0	Alta 2019
	TOTAL INSTITUCIONES ARGENTINA	12.334	271.800	248.400	35.734	
	BOLIVIA					
BOL002	Autoridad de Fiscalización y Control Social de Pensiones (APS)	0	8.400	0	8.400	
BOL029	Seguro Integral de Salud (SINEC)	0	1,000	0	1,000	Alta 2019
	TOTAL INSTITUCIONES BOLIVIA	0	9.400	0	9.400	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2018	Cuota asignada 2019	Cuota cobrada 2019	Deuda a 31.12.2019	Observaciones
BRASIL						
BRS001	Secretaria Especial de Previdência e Trabalho	0	65.000	55.250	9.750	
BRS002	Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)	0	5.000	0	5.000	
BRS909	Instituto Brasileiro de Direito Previdenciário (IBDP)	0	5.000	5.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES BRASIL		0	75.000	60.250	14.750	
CHILE						
CHL001	Ministerio de Trabajo y Previsión Social	0	9.166	0	9.166	
CHL002	Superintendencia de Pensiones	0	6.000	6.000	0	
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	
CHL009	C.C.A.F. "Los Andes"	0	5.000	5.000	0	
CHL011	Asociación de Administradoras de Fondos de Pensiones	1.600	1.600	3.200	0	
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)	10.000	5.000	0	15.000	
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	
CHL025	Dirección del Trabajo	0	5.000	5.000	0	
CHL026	C.C.A.F. "Los Héroes"	0	1.300	1.300	0	
CHL901	Corporación de Investigación, Estudio y Desarrollo de la Seguridad Social (CIEDESS)	0	2.000	2.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES CHILE		11.600	66.066	53.500	24.166	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2018	Cuota asignada 2019	Cuota cobrada 2019	Deuda a 31.12.2019	Observaciones
COLOMBIA						
COL001	Ministerio del Trabajo	0	44,442	44,442	0	Modificación cuota
COL015	Superintendencia del Subsidio 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	Baja 2019
COL031	Cámara Técnica de Riesgos Profesionales de FASECOLDA	0	5,000	5,000	0	
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	0	5,000	
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.	0	5,000	5,000	0	
COL046	Caja de Compensación Familiar de Nariño	0	4,000	4,000	0	Alta 2019
COL903	Universidad Externado de Colombia	0	2,500	2,500	0	
COL904	Defensoría del Pueblo	0	0	0	0	
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"	2,500	500	0	3,000	Baja 2019
COL918	Belisario S.A.S.	0	4,000	4,000	0	
COL919	Universidad "La Gran Colombia"	0	4,000	0	4,000	
TOTAL INSTITUCIONES COLOMBIA		2,500	129,442	119,942	12,000	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2018	Cuota asignada 2019	Cuota cobrada 2019	Deuda a 31.12.2019	Observaciones
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)	12.000	12.000	0	24.000	
CTR010	Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	28.000	4.000	0	32.000	
CTR011	Sociedad de Seguros de Vida del Magisterio Nacional	0	8.000	0	8.000	
	TOTAL INSTITUCIONES COSTA RICA	40.000	60.000	36.000	64.000	
CUBA						
CUB002	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	10.000	10.000	0	20.000	
	TOTAL INSTITUCIONES CUBA	10.000	10.000	0	20.000	
ECUADOR						
ECD001	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	0	12.500	0	12.500	
ECD002	Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas (ISSFA)	0	5.000	5.000	0	
ECD003	Superintendencia de Bancos	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ECUADOR	0	22.500	10.000	12.500	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2018	Cuota asignada 2019	Cuota cobrada 2019	Deuda a 31.12.2019	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	41.254	41.254	0	
ESP014	Tesorería General de la Seguridad Social (TGSS)	0	41.254	41.254	0	
ESP003	Instituto de Mayores y Servicios Sociales (IMSERSO)	0	20.947	20.947	0	
ESP004	Instituto Social de la Marina (ISM)	0	20.947	20.947	0	
ESP019	Instituto Nacional de Seguridad, Salud y Bienestar en el Trabajo	0	12.070	12.070	0	
ESP007	Asociación de Mutuas de Accidentes de Trabajo (AMAT) y Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales	818.757	109.168	0	927.925	
ESP026	Asociación para la Prevención de Accidentes (APA)	5.750	5.600	11.350	0	
ESP901	Fundación ONCE para América Latina (FOAL)	0	4.000	4.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES ESPAÑA		824.507	1.124.878	1.021.460	927.925	
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 31.12.2018	Cuota asignada 2019	Cuota cobrada 2019	Deuda a 31.12.2019	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)	0	4.000	4.000	0	
HND006	Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS)	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES HONDURAS	0	21.000	21.000	0	
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 MEXICO	0	18.000	18.000	0	
NICARAGUA						
NIC001	Instituto Nicaragüense de Seguridad Social (INSS)	0	10.000	0	10.000	
	TOTAL INSTITUCIONES NICARAGUA	0	10.000	0	10.000	
PANAMÁ						
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 31.12.2018	Cuota asignada 2019	Cuota cobrada 2019	Deuda a 31.12.2019	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	5.000	5.000	5.000	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 Empleados de Bancos y Afines	5.000	5.000	10.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PARAGUAY	10.000	29.000	34.000	5.000	
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	
RPD010	Dirección General de Jubilaciones y Pensiones a Cargo del Estado	0	1.000	0	1.000	Alta 2019
	TOTAL INSTITUCIONES REPÚBLICA DOMINICANA	0	25.000	24.000	1.000	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2018	Cuota asignada 2019	Cuota cobrada 2019	Deuda a 31.12.2019	Observaciones
EL SALVADOR						
SLV001	Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	7.500	7.500	15.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES EL SALVADOR	7.500	7.500	15.000	0	
URUGUAY						
URG001	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS)	10.000	10.000	20.000	0	
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	10.000	31.000	41.000	0	
VENEZUELA						
VNZ001	Instituto Venezolano de los Seguros Sociales (IVSS)	946.468	64.000	0	1.010.468	
	TOTAL INSTITUCIONES VENEZUELA	946.468	64.000	0	1.010.468	

07978572X Firmado
ANA digitalmente por
MOHEDANO MOHEDANO (R:
(R: N5281030F)
N5281030F) Fecha: 2020.10.19
12:58:50 +02'00'