



Para Uso Oficial

**Conferencia Interamericana de Seguridad Social
Inter-American Conference on Social Security
Conferência Interamericana de Seguridade Social**

10 de noviembre de 2017

Español – Or. Español

Para Uso Oficial

Reunión Anual Ordinaria del Comité Permanente

Informe Financiero 2016 - 2017

de la Conferencia Interamericana de Seguridad Social

(CISS)

Español - Or. Español

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL

COMITÉ PERMANENTE

Noviembre de 2017.

Secretaría General

Informe financiero y de auditoría externa.

Este informe contiene los resultados financieros de la Conferencia del año 2016 y el informe de auditoría externa realizado al ejercicio 2016, así como un informe financiero preliminar correspondiente al primer semestre del 2017. Lo anterior, en cumplimiento de lo previsto en los artículos 16 inciso k), 22 inciso n) y 51 del Estatuto.

Los siguientes informes y proyectos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (en adelante abreviados como USD) en cumplimiento del artículo 6 del Reglamento Financiero de esta Conferencia.

1. Balance anual y cuenta de egresos e ingresos 2016.

Con fundamento en el artículo 22, incisos g) y n), del Estatuto, se presentan el balance anual y la cuenta de egresos e ingresos correspondientes al ejercicio 2016.

Balance anual:

En el reporte comparativo del balance financiero (cuadro 1) con cifras al 31 de diciembre de 2015 y 2016 se destaca lo siguiente:

- I. Un incremento de los valores informados en 2016 respecto a 2015, derivado principalmente de:
 - a) La mayor disponibilidad de recursos entregados para los proyectos administrados por la Conferencia.
 - b) Las cuentas por cobrar que tenía la Conferencia al cierre del ejercicio 2015, provenientes principalmente de eventos realizados en el fin de año, (liquidados las primeras semanas del 2016); cuotas de miembros pendientes de pago y, finalmente, una disminución de los activos originada por el registro de la depreciación acumulada de 2015 y 2016.

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL

- c) Se advierte un incremento del 5% en la disponibilidad para cubrir compromisos inmediatos (pasivos) pasando de 1.79 a 1.84 dólares de liquidez, por cada dólar de deuda. Esto demuestra que las estrategias de administración y racionalidad económica adoptadas por la Conferencia permiten una mayor solvencia para respaldar el pago de sus deudas (cabe destacar que no existe pasivo de largo plazo).
- II. En lo relativo a activos, se destaca que se actualizaron equipos de cómputo obsoletos, se adquirió equipo audiovisual para salas de sesiones y aulas y se continuó el equipamiento para el hotel.
- III. Asimismo, como resultado de la colaboración con el Instituto Mexicano del Seguro Social, se concluyó el programa extraordinario de mantenimiento mayor del edificio sede, con el que restauraron los principales efectos derivados del paso del tiempo aplicándose para este fin, recursos por aproximadamente 1.2 MDD en los ejercicios de 2015 y 2016.
- IV. En el ejercicio 2016, el despacho de auditores externos, emitió su dictamen sin salvedades ni énfasis, respecto a la operación y administración del proyecto “Consolidación de la encuesta longitudinal de protección social (“ELPS”) – Observatorio regional de protección social”, realizado en colaboración de la CISS con el Banco Interamericano de Desarrollo.

Cuenta de ingresos y egresos 2016.

En lo que se refiere a la cuenta de ingresos y egresos para el ejercicio 2016, se anexa el cuadro 2, del que se destacan las siguientes apreciaciones:

- a) El resultado del ejercicio presupuestal (ingresos menos egresos e inversiones) para la Conferencia en este ejercicio fue de \$363,211 USD de superávit.
- b) Se generó un ingreso por encima del presupuesto para la gestión de la Secretaria General por un total de \$461,701 USD.
- c) Los ingresos por \$339,696 USD captados por concepto de eventos organizados por la Secretaria General superaron en \$97,780 USD, lo presupuestado.

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL

2. Informe financiero preliminar primer semestre 2017.

Con el fin de que este Comité permanente pueda identificar la tendencia del ejercicio presupuestal 2017, en el cuadro 3 se presenta un informe financiero semestral preliminar, del que se puede destacar lo siguiente:

- a) Durante el primer semestre se alcanzó la meta presupuestada respecto a las cuotas de la membresía para el ejercicio 2017, con una captación de 5.17 MDD.
- b) En lo relativo a los ingresos presupuestados para 2017 por la CISS, en el primer semestre se alcanzó el 97% de los mismos, equivalente a 5.7 MDD.
- c) En cuanto al egreso, la administración ha establecido criterios que han permitido reducirlo durante el primer semestre a un aproximado de 2 MDD, equivalentes al 37% de lo presupuestado, lo que facilitará ejercer con racionalidad los recursos el resto del año y tener un superávit que permita desarrollar otros proyectos a la CISS durante 2018.
- d) Cabe destacar que para transparentar, controlar y ordenar el sistema de aportaciones de la membresía se estableció un nuevo procedimiento, que se comunicó a toda la membresía mediante circular, en diciembre de 2016, para tener un mejor registro de las aportaciones y sus montos, dedicando una nueva cuenta bancaria, exclusiva para este fin.

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL

Cuadro 1 (BALANCE FINANCIERO ANUAL)

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL COMPARATIVO DE BALANCE FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016. (dólares de Estados Unidos de América)

	2015	2016	VARIACIÓN
ACTIVO			
Circulante			
Caja y Bancos	2,591,462	3,547,013	955,550
Cuentas por cobrar del ejercicio	207,639	174,195	(33,444)
Deudores diversos	21,192	39,914	18,722
Anticipos a proveedores y acreedores	6,854	1,319	(5,535)
Impuestos por recuperar	3,024	2,611	(413)
Almacenes	14,069	19,386	5,318
			0
No Circulante			
Mobiliario y equipo (neto)	288,791	261,314	(27,477)
			0
Diferido			
Depósitos en garantía	2,892	2,806	(86)
TOTAL ACTIVO	3,135,923	4,048,558	912,634
PASIVO Y CAPITAL			
Pasivo Corto Plazo			
Proveedores	1,150,808	1,220,396	69,588
Acreedores diversos	126,988	671,889	544,901
Impuestos por pagar	4,015	4,197	182
Pasivos laborales	153,225	182,175	28,950
Proyectos y programas (neto)	14,017	163,704	149,687
Pasivos menores	1,548	1,502	(46)
TOTAL PASIVO	1,450,601	2,243,862	793,261
PATRIMONIO			
Patrimonio inicial	26,004	25,233	(772)
Superavit (Déficit) de Ejercicios Anteriores	1,013,834	1,562,954	549,120
Superavit (Déficit) del Ejercicio	645,484	216,509	(428,975)
TOTAL CAPITAL	1,685,322	1,804,696	119,374
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	3,135,923	4,048,558	912,634

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL

CUADRO 2

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL
CUENTA DE INGRESOS Y EGRESOS PARA EL EJERCICIO 2016
(Dólares de Estados Unidos de América)

CONCEPTO	2016		Variación	
	EJERCIDO	PPTO	Absoluta	Relativa
INGRESOS				
Aportaciones de la membresía	4,128,560	4,837,168	(708,608)	85
· Cursos	266,057	253,593	12,464	105
· Proyectos CIESS	0	292,515	(292,515)	0
· Eventos	339,696	241,916	97,780	140
· Ingresos Diversos	593,520	98,802	494,718	601
Productos Financieros	54,337	77,844	(23,507)	70
Proyectos S.G.	482,659	20,958	461,701	2,303
Otros	56,525	0	56,525	0
Total de Ingresos	5,327,834	5,723,994	(396,160)	93
GASTOS				
PERSONAL	2,203,154	2,125,802	(77,352)	104
OPERACIÓN DE LA CONFERENCIA	2,333,139	2,435,353	102,214	96
<u>Reuniones de los órganos directivos de la Conferencia</u>	<u>504,960</u>	<u>272,422</u>	<u>(232,538)</u>	<u>185</u>
Reuniones CISS	485,428	254,093	(231,335)	191
Apoyo a eventos fuera de sede	375,008	170,382	(204,626)	220
Comité Permanente y Junta Directiva CIESS	0	34,812	34,812	0
Asamblea General	110,420	48,899	(61,522)	226
Contralor CISS	6,078	5,270	(808)	115
Auditoría externa	13,454	13,059	(395)	103
<u>Programas de operación</u>	<u>557,980</u>	<u>697,216</u>	<u>139,236</u>	<u>80</u>
Programa Editorial	53,610	89,214	35,604	60
Programa de Investigación	61,116	108,012	46,896	57
Costo de cursos	193,441	467,534	274,094	41
En sede	177,944	206,623	28,679	86
Fuera de sede	15,497	260,912	245,414	6
Costo de eventos	231,066	0	(231,066)	0
Otros Costos	18,746	32,455	13,709	58
<u>Gastos de Administrativos</u>	<u>1,270,200</u>	<u>1,465,715</u>	<u>195,515</u>	<u>87</u>
Gastos comunes	1,263,820	1,455,641	191,821	87
Gastos financieros	6,380	10,074	3,694	63
BIENES DE CONSUMO	299,819	191,998	(107,822)	156
MOBILIARIO Y EQUIPO	41,063	44,910	3,847	91
SUBTOTAL	4,877,175	4,798,063	-79,113	102
OTRAS OBLIGACIONES DE LA CISS	9,500	110,000	100,500	
Comisiones Americanas	9,500	60,000	50,500	16
Subregiones	0	50,000	50,000	0
OTROS EGRESOS	77,947	35,928	(42,019)	217
TOTAL DE GASTOS	4,964,623	4,943,991	(20,632)	100
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL PERÍODO	363,211	780,003	(375,528)	47

*

El superavit que reporta el dictamen de estados financieros de la auditoría externa (cambio neto en el patrimonio no restringido), considera la aplicación de las depreciaciones del bienio 2015-2016 (menos US \$94,950) y la variación cambiaria acumulada del 2016 (más US \$280,835).

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL

CUADRO 3

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL
COMPARATIVO DE INGRESOS Y GASTOS CONTRA PRESUPUESTO A JUNIO 2017
(Dólares de Estados Unidos de América)

CONCEPTO	JUNIO			
	2017		Variación	
	EJERCIDO	PPTO	Absoluta	Relativa
INGRESOS				
. Cuotas	5,176,521	4,982,283	194,238	104
. Cursos	233,181	251,824	(18,643)	93
. Proyectos CIESS	0	290,475	(290,475)	0
. Eventos	181,226	254,012	(72,786)	71
. Ingresos Diversos	141,924	103,742	38,182	137
Productos Financieros	3,974	81,736	(77,762)	5
Proyectos S.G.	137,359	22,006	115,353	624
Otros	591	0	591	0
Total de Ingresos	5,732,852	5,882,336	(149,484)	97
GASTOS				
PERSONAL	965,483	2,232,092	1,266,609	43
OPERACIÓN DE LA CONFERENCIA	786,990	2,771,138	1,984,148	28
<u>Reuniones a los órganos directivos de la Conferencia</u>	338,008	549,139	211,131	62
Reuniones CISS	320,069	538,502	218,433	59
Apoyo a eventos fuera de sede	280,023	256,716	(23,307)	109
Comité Permanente y Junta Directiva CIESS	0	79,169	79,169	0
Asamblea General	40,046	202,617	162,571	20
Contralor CISS	1,705	2,257	552	76
Auditoría externa	16,234	8,380	(7,854)	194
<u>Programas de operación</u>	224,835	605,786	380,951	37
Programa Editorial	9,776	22,060	12,284	44
Programa de Investigación	67,598	29,380	(38,218)	230
Costo de cursos	138,296	140,413	2,117	98
En sede	136,827	105,480	(31,348)	130
Fuera de sede	1,469	34,933	33,464	4
Costo de eventos	3,538	261,309	257,771	1
Otros Costos	5,628	152,624	146,996	4
<u>Gastos de Administración</u>	224,147	1,616,213	1,392,066	14
Gastos comunes	221,441	1,607,027	1,385,586	14
Gastos financieros	2,706	9,186	6,480	29
BIENES DE CONSUMO	182,408	226,743	44,336	80
MOBILIARIO Y EQUIPO	61,122	164,731	103,609	37
SUBTOTAL	1,996,003	5,394,704	3,398,701	37
OTRAS OBLIGACIONES DE LA CISS	11,309	115,500	104,191	10
Comisiones Americanas	11,309	63,000	51,691	18
Subregiones	0	52,500	52,500	0
OTROS EGRESOS	26,207	0	(26,207)	0
TOTAL DE GASTOS	2,033,519	5,510,204	3,476,685	37
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL PERÍODO	3,699,333	372,132	(3,626,169)	994

* Tipo de cambio presupuesto 2017 de \$17.49

** Tipo de cambio ejercido (según fecha de operación) promedio de \$19.46

*** Tipo de cambio al 30 de junio de 2017 \$18.06

CONFERENCIA INTERAMERICANA DE SEGURIDAD SOCIAL

3. Resultados de Auditoría Externa 2016.

En cumplimiento del artículo 51 del Estatuto y en colaboración con el Contralor de la Conferencia, se realizó la revisión financiera por un auditor externo para el ejercicio 2016, cuyo informe se adjunta íntegro y del que se puede destacar, lo siguiente:

La auditoría externa fue practicada por la firma internacional RSM Bogarín y Cía. S.C., a los estados financieros de la Conferencia, seleccionada de común acuerdo con el Contralor, con cierre al 31 de diciembre de 2016, que en la parte medular de la opinión destaca:

“En nuestra opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Conferencia Interamericana de Seguridad Social, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como sus resultados y flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF).”

El documento se incluye en la presente rendición de cuentas y una vez aprobado por el Comité se encontrará disponible en la página web de la CISS.