

**SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS
LABORALES. (SISALRIL)**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006

JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES

TABLA DE CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes.....	3
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA.....	5
ESTADOS DE ACTIVIDADES.....	6
ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS.....	7
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9
ENTIDAD.....	9
1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.....	9
2. EFECTIVO.....	12
3. CUENTAS POR COBRAR.....	12
4. INVENTARIOS.....	12
5. PROPIEDAD Y EQUIPOS.....	13
6. DOCUMENTO POR PAGAR.....	15
7. ACUMULACIONES POR PAGAR.....	15
8. GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS.....	15
9. COMPROMISOS.....	16
10. AJUSTES DE AÑOS ANTERIORES.....	17
11. RECLASIFICACIONES.....	17



BDO Ortega & Asociados
Auditores y Consultores



BDO Ortega & Asociados
Auditores y Consultores

Av. José Ortega y Gasset #46 esq. Tetelo Vargas
Ens. Naco, Edificio Profesional Ortega
Apartado Postal 2289
Santo Domingo, República Dominicana
Teléfono: (809) 472-1565 / Fax: (809) 472-1925
Web: <http://www.bdo-ortega.com>

Bartolomé Colón, esq. Germán Soriano
Plaza Coral, Módulo 309, Apartado Postal 379
Santiago, República Dominicana
Teléfono: (809) 226-1427 / Fax: (809) 587-9400

Informe de los Auditores Independientes

Al Sr. Superintendente
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL):

Hemos auditado los estados financieros de la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL), los cuales comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre del 2007, el estado de actividades, cambios en los activos netos y flujos de efectivo por el año entonces terminado y un resumen de las principales políticas de contabilidad y otras notas explicativas. Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre del 2006, fueron auditados por otros auditores, cuyo dictamen fechado el 9 de abril del 2007, expresó una opinión limpia sobre dichos estados.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros libres de discrepancias materiales, como consecuencia de errores o fraudes, así como seleccionar y aplicar políticas de contabilidad apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros en base a nuestras auditorías. Nuestra auditoría fue conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Estas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos por las discrepancias materiales en los estados financieros, como consecuencia de errores o fraudes. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye una evaluación de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones hechas por la Gerencia, así como una evaluación global de la presentación de los estados financieros.

Creemos que las evidencias que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión Sin Salvedad

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones financieras y flujos de efectivo por el año entonces terminado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

BDO Ortega & Asociados



10 de abril del 2008
Distrito Nacional, República Dominicana

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES
(SISALRIL)

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA

	31 DE DICIEMBRE	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
ACTIVOS:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 2)	RDS 31.276.625	352.013
Cuentas por cobrar (Nota 3)	50.000	-
Inventarios (Nota 4)	411.297	330.626
Gastos pagados por anticipado (Nota 9)	5.361.420	-
Propiedad y equipos (Nota 5)	160.603.330	169.739.881
Otros	69.000	34.921
Total activos	<u>RDS 197.771.672</u>	<u>170.457.441</u>
PASIVOS Y ACTIVOS NETOS:		
Documentos por pagar (Nota 6)	RDS 50.038.053	49.754.671
Cuentas por pagar	226.317	322.938
Acumulaciones por pagar (Nota 7)	<u>760.632</u>	<u>6.907.105</u>
Total Pasivos	48.227.602	56.984.714
COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS (Nota 9)		
ACTIVOS NETOS:		
Superávit Por Reevaluación (Nota 5)	99.132.555	99.132.555
No Restringidos (Nota 1)	<u>47.614.115</u>	<u>14.340.172</u>
Total activos netos	<u>146.746.670</u>	<u>113.472.727</u>
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS	RDS <u>197.771.672</u>	<u>170.457.441</u>

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y

RIESGOS LABORALES (SISALRIL)

ESTADOS DE ACTIVIDADES

	31 DE DICIEMBRE	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS NETOS NO RESTRINGIDOS:		
Ingresos, aportes y otros:		
Aportes de la TSS	RDS 70,883,464	53,017,896
Aportes del BID	-	270,000
Aportes Estado Dominicano	46,663,901	47,027,777
CERSS Préstamos Banco Mundial	-	790,613
Total ingresos	<u>117,547,365</u>	<u>101,106,286</u>
INGRESOS, GASTOS Y OTRAS DEDUCCIONES:		
Generales y administrativos (Nota 8)	(121,640,080)	(109,776,770)
Gastos Financieros	(8,631,239)	(9,979,995)
Otros Ingresos (Nota 1)	44,899,395	498,407
Otros Gastos	-	(1,900)
Total gastos de operaciones y otros ingresos (gastos)	<u>(85,371,924)</u>	<u>(119,260,258)</u>
Aumento (disminución) en los activos netos no restringidos	RDS <u>32,175,441</u>	<u>(18,153,972)</u>

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y
RIESGOS LABORALES (SISALRIL)
ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006

	Revaluación De activos Fijos	Cambios en los activos no Restringidos	Total Activos
BALANCES al 31 de diciembre del 2005	RD\$ 99,132,555	32,520,731	131,653,286
Ajustes de años anteriores		(26,587)	(26,587)
Cambios en los activos netos	<u>-</u>	<u>(18,153,972)</u>	<u>(18,153,972)</u>
BALANCES al 31 de diciembre del 2006	99,132,555	14,340,172	113,472,727
Ajustes de años anteriores (Nota 10)		1,098,502	1,098,502
Cambios en los activos netos	<u>-</u>	<u>32,175,441</u>	<u>32,175,441</u>
BALANCES al 31 de diciembre del 2007	RD\$ <u>99,132,555</u>	<u>47,614,115</u>	<u>146,746,670</u>

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y

RIESGOS LABORALES (SISALRIL)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	31 DE DICIEMBRE	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Cambios en activos netos	RD\$ 32.175.441	(18.153.972)
Conciliación entre el cambio en activos netos y el efectivo neto provisto por las actividades operativas:		
Depreciación	5.401.316	11.162.611
Aumento en cuentas por cobrar	(49.761)	2.857.309
Disminución (Aumento) en inventarios	(80.671)	78.374
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado y otros activos	(5.418.420)	197.443
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar	(104.691)	128.114
(Aumento) Disminución en gastos acumulados por pagar	(6.150.062)	6.907.105
Ajustes de años anteriores	8.978.175	396.469
Total de ajustes	<u>2.575.886</u>	<u>21.727.425</u>
Efectivo neto provisto por las actividades operativas	<u>34.751.327</u>	<u>3.573.453</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad y equipo	(3.302.732)	(263.138)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(3.302.732)</u>	<u>(263.138)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES FINANCIERAS:		
Variación neta en préstamos por pagar	(523.983)	(3.782.263)
Efectivo neto provisto por las actividades financieras	<u>(523.983)</u>	<u>(3.782.263)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	30.924.612	(471.948)
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO al inicio del año	<u>352.013</u>	<u>823.961</u>
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO al final del año	RD\$ <u>31.276.625</u>	<u>352.013</u>

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos.

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y

RIESGOS LABORALES (SISALRIL)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006

ENTIDAD

La Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) fue incorporada mediante la ley No. 87-01, del 09 de mayo del 2001, que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS).

Es una Entidad estatal autónoma, con personalidad jurídica y patrimonio propio, la cual, a nombre y representación del Estado Dominicano ejercerá a cabalidad la función de velar por el estricto cumplimiento de la presente ley y sus normas complementarias, de proteger los intereses de los afiliados, de vigilar la solvencia financiera del Seguro Nacional de Salud y de las Administradoras de Riesgos de Salud (ARS), supervisar el pago mensual de dichas administradoras y de éstas a las TSS y de contribuir a fortalecer el Sistema Nacional de Salud. Es una Entidad dotada de un personal técnico y administrativo altamente calificado. Está facultada para contratar, demandar y ser demandada y será fiscalizada por la Contraloría General de la República y/o la Cámara de Cuentas, solo en lo concerniente al examen de sus ingresos y gastos.

En el mes de septiembre del 2007, entró en vigencia la aplicación de las retenciones de las cotizaciones correspondientes al Seguro Familiar de Salud.

Su local se encuentra ubicado en la Avenida 27 de febrero No. 261, Ensanche Piantini, Santo Domingo, República Dominicana. Al 31 de diciembre del 2007 y 2006, SISALRIL cuenta con 120 y 106 empleados respectivamente, para el desempeño de sus actividades laborales.

I. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se presenta un resumen de las principales políticas de contabilidad, consideradas por la Administración como las más apropiadas en la circunstancia para presentar la situación financiera, los cambios en los activos netos y flujos de efectivo de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de Presentación

Los estados financieros de la Entidad han sido presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras, utilizando la base de presentación estipulada en las Normas Financieras de Contabilidad Norteamericanas (FAS 117), sobre entidades sin fines de lucro. Las provisiones de este principio están siendo aplicadas por SISALRIL desde el momento de inicio. Bajo estas provisiones los activos netos y los ingresos, gastos, ganancias y pérdidas, son clasificados de acuerdo a la existencia o no de restricciones impuestas por los donantes. De acuerdo con esto, los activos netos y los cambios en ellos son clasificados como sigue:

Activos netos no restringidos. Son aquellos que no están sujetos a estipulaciones impuestas por los donantes. Al 31 de diciembre del 2007 y 2006, los mismos incluyen donaciones en efectivo realizadas por el Estado Dominicano para cubrir gastos operacionales diversos, incluyéndose para el periodo 2007 una asignación fija mensual de RD\$3,888,658 y RD\$3,799,599 de enero a marzo del 2006, RD\$ 4,337,129 en mayo del 2006, y RD\$3,918,981 de mayo a diciembre del 2006; adicional a las asignaciones fija durante el periodo 2007 se recibieron RD\$42,500,000 correspondiente a los aportes extraordinarios realizados por el Estado Dominicano, para cubrir déficit de capital de trabajo. Por igual para ambos periodos los ingresos operacionales también incluyen los fondos recibidos a través de la Tesorería de la Seguridad Social, los cuales son originados los aportes recibidos de los patronos y empleados del sector privado; para el 31 de diciembre del 2006, se incluyen aportes recibidos de la Comisión Ejecutiva para la Reforma del Sector Salud, constituyen bienes y servicios pagados directamente por la CERS con recursos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo-Préstamo BID-CERS 1047-OC y del Banco Mundial-Préstamo BM-7185-DR.

Las operaciones de la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales serán financiadas con el fondo previsto para tales fines en el artículo 140 de la Ley 87-01, el cual establece que del 10% del salario cotizable que recibe la Tesorería de la Seguridad Social (TSS), la Superintendencia recibirá el 0.12% para financiar sus operaciones. La ley establece una gradualidad de tres años para alcanzar el 10% del salario cotizable, comenzando con aportes del 9% hasta llegar al 10% en el tercer año.

Activos netos temporalmente restringidos. Están limitados por ciertas estipulaciones impuestas que se extinguen con el transcurrir del tiempo. Al 31 de diciembre del 2007 y 2006, la Entidad no posee activos netos temporalmente restringidos.

Activos permanentes restringidos. Estos activos están limitados a ciertas estipulaciones impuestas por los donantes, que no se extinguen por el paso del tiempo. Al 31 de diciembre del 2007 y 2006, la Entidad no posee activos netos permanentes restringidos.

Donaciones

Las donaciones aunque no se hayan recibidos, pero que existe la promesa incondicional de ser entregada por el donante son registradas por la Entidad, dentro del periodo en que se estima recibir dicha donación. La Entidad recibe donaciones de capital de trabajo principalmente del Estado Dominicano, las cuales son percibidas dentro del mismo mes en que les son asignadas, por lo que al 31 de diciembre del 2007 y 2006, no existen donaciones pendientes de devengar por ese concepto.

Inventarios

Los inventarios de material gastable están valuados sustancialmente al menor de costo o mercado, utilizando el método de costo promedio para los registros de las entradas y salidas de dichos materiales.

Propiedad y Equipo y su Depreciación

La propiedad y equipo está registrada al costo de adquisición, excepto el terreno y el edificio, los cuales fueron revaluados durante el 2004, a su valor de mercado, resultando un monto de RD\$99,132,555, el cual se incluyó como contrapartida en la sección de los activos netos en el renglón de Reevaluación de activos. La Entidad reconoce el gasto de depreciación siguiendo el método de línea recta, o sea, la distribución uniforme del costo entre los años de vida útil estimadas de los activos.

1.

Moneda en que se Expresan las Cifras

Las cifras que aparecen en los estados financieros están expresadas en pesos dominicanos. Al 31 de diciembre del 2007 y 2006, las tasas de cambio oficial según informaciones publicadas por el Banco Central de la República Dominicana, relacionadas con los bancos comerciales, eran de RD\$34.12 y RD\$33.78 = US\$1.00, respectivamente, en relación al dólar norteamericano.

Impuesto sobre la Renta

En virtud de lo establecido en el artículo 299 (d) del Código Tributario (Ley 11-92) sobre las instituciones sin fines de lucro, la Institución está exenta del pago de impuesto sobre la renta generada de los cambios en los activos netos.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2007, para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Entidad considera como efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos a plazo indefinido y a plazo fijo, con vencimiento original a tres meses o menos. Las inversiones y/o equivalentes de efectivo, se registran al costo, el cual se aproxima a su valor de realización.

Valor Razonable de los Instrumentos Financieros

Conforme a las estipulaciones de la Norma Internacional de Información Financiera: "Revelaciones Acerca del Valor Razonable de los Instrumentos Financieros" (NIIF No. 39). Las estimaciones del valor razonable son efectuadas en un momento dado basados en informaciones relevantes del mercado y sobre los instrumentos financieros. Debido a que la Institución no emplea instrumentos financieros para propósitos especulativos o de intercambio, ni tampoco la Entidad requiere de la nivelación de derivativos.

En el entendido de que no existe un mercado para una porción significativa de los instrumentos financieros de la Entidad, el valor estimado razonable esta basado en el entendimiento acerca de las condiciones económicas actuales, los riesgos característicos de ciertos instrumentos financieros y otros factores. El valor razonable de los instrumentos financieros se aproxima a su valor corriente.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la Gerencia efectúe estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos. Por consiguiente, los montos de los activos y pasivos reportados en los estados financieros pudieran diferir de las estimaciones hechas por la Gerencia de la Entidad.

Poder de Enmienda de los Estados Financieros

Estos estados financieros han sido preparados por la Gerencia de la Entidad sobre una base voluntaria, y como tal tienen la habilidad de revisar el contenido de dichos estados, luego de efectuarse su emisión.

2. EFECTIVO

Las cuentas por cobrar se detallan como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2007	2006
Cajas chicas	RDS 50,000	90,000
Banco Local	18,226,625	262,013
Inversiones (a)	13,000,000	-
	RDS 31,276,625	352,013

(a) Representan inversiones en certificados financieros a menos de 90 días, en una entidad bancaria local, las cuales generan aproximadamente un 5.44% de interés anual.

3. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	2007	2006
Reclamaciones por cobrar (a)	RDS 2,797,400	2,797,400
Otras	50,000	-
	2,847,400	2,797,400
Menos provisión para cuentas incobrables (a)	(2,797,400)	(2,797,400)
	RDS 50,000	-

(a) Corresponde abonos realizados para compra de vehículos, los cuales aún no han sido entregados por el vendedor a satisfacción de la Institución. En este sentido, la Entidad interpuso una querrela contra el vendedor, obteniendo un fallo a su favor en fecha 26 de enero del 2006. En la actualidad esta pendiente de conocerse la audiencia de fondo, dicho valor al 31 de diciembre del 2007 y 2006, esta totalmente provisionado.

4. INVENTARIOS

Los inventarios representan básicamente compras de materiales gastables, disponibles para el uso general de los diferentes departamentos que conforman la Entidad.

5. PROPIEDAD Y EQUIPOS

El desglose de esta cuenta es como sigue:

Al 31 de diciembre del 2007

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Construcciones En proceso</u>	<u>Mobiliario y Equipos</u>	<u>Equipo de Transporte</u>	<u>Equipo de Computos</u>	<u>Otros Equipos</u>	<u>Total</u>
Valor bruto al 1ro. de enero del 2007	128,040,100	31,873,050	-	5,449,754	2,888,850	26,359,659	5,197,258	199,808,671
Adiciones	-	-	2,160,445	574,482	91,485	459,840	16,480	3,302,732
Ajustes	-	-	-	-	-	1,068,774	-	1,068,774
Retiros	-	-	-	(45,496)	-	(19,221,940)	-	(19,267,436)
Transferencias	-	2,160,445	(2,160,445)	-	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre del 2007	128,040,100	34,033,495	-	5,978,740	2,980,335	8,666,333	5,213,738	184,912,741
Depreciación acumulada al 1er. enero del 2007	-	3,984,131	-	2,898,344	2,682,204	17,779,136	2,724,975	30,068,790
Cargos de depreciación	-	1,620,658	-	1,111,313	192,306	1,172,712	1,148,465	5,245,454
Ajustes	-	-	-	-	-	1,068,774	-	1,068,774
Transferencias	-	-	-	114	-	(114)	-	-
Retiros	-	-	-	(42,685)	-	(12,030,923)	-	(12,073,607)
Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2007	-	5,604,790	-	3,967,086	2,874,510	7,989,585	3,873,440	24,309,411
Propiedad y equipos netos al 31 de diciembre del 2007	128,040,100	28,428,705	-	2,011,654	105,825	676,748	1,340,298	160,603,330

5.

Al 31 de Diciembre del 2006

	Terrenos	Edificios	Construcciones En proceso	Mobiliario y Equipos	Equipo de Transporte	Equipo de Computos	Otros Equipos	Total
Valor bruto al 1ro de enero del 2006	128,040,100	31,873,050	-	5,225,341	2,855,000	27,423,558	5,197,258	200,614,307
Adiciones	-	-	-	224,413	33,850	4,875	-	263,138
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	(1,068,774)	-	(1,068,774)
Valor bruto al 31 de diciembre del 2006	128,040,100	31,873,050	-	5,449,754	2,888,850	26,359,659	5,197,258	199,808,671
Depreciación acumulada al 1er. enero del 2006	-	2,390,478	-	1,803,627	1,962,813	11,878,103	1,516,875	19,551,896
Cargos de depreciación	-	1,593,653	-	1,094,717	719,391	6,546,750	1,208,100	11,162,611
Transferencia	-	-	-	-	-	(645,717)	-	(645,717)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2006	-	3,984,131	-	2,898,344	2,682,204	17,779,136	2,724,975	30,068,790
Propiedad y equipos netos al 31 de diciembre del 2006	128,040,100	27,888,919	-	2,551,410	206,646	8,580,523	2,472,283	169,739,881

(a) Al 31 de diciembre del 2007, la Entidad anuló los registros contables relacionados con los activos fijos (incluyendo costos de adquisición y cargos por depreciación) que había recibido del Estado Dominicano en calidad de préstamos al inicio de sus operaciones, cuyo efecto de RD\$7,193,829 se incluye dentro del estado de cambio en los activos netos en el renglón de los ajustes de años anteriores.

6. DOCUMENTO POR PAGAR

Un detalle del documento por pagar, es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Banco de Reservas de la Republica Dominicana		
Préstamo original de RD\$58,500,00, con una tasa de interés y comisión anual de un 16% y 20%, respectivamente; a partir de marzo del 2007 se estableció una tasa fija de un 16%, y sin pagos de cuotas de capital hasta el 31 de diciembre del 2007, conforme a acuerdo especial firmado.		
	RD\$ 45,275,154	45,788,514
Porción corriente	<u>4,762,899</u>	<u>3,966,157</u>
	RD\$ <u>50,038,053</u>	<u>49,754,671</u>

7. ACUMULACIONES POR PAGAR

El detalle de las acumulaciones por pagar, es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Acuerdo retenciones por pagar (a)	RD\$ 430,125	2,543,801
Seguridad social	-	33,448
Fondos de pensiones	-	433,926
Otras	<u>330,507</u>	<u>3,895,930</u>
	RD\$ <u>760,632</u>	<u>6,907,105</u>

(a) Corresponde a acuerdo realizado con la Dirección General de Impuestos Internos, correspondientes a retenciones de octubre, noviembre y diciembre del 2006.

8. GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos generales y administrativos, es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Servicios personales	RD\$ 88,717,198	81,902,006
Servicios no personales	21,033,221	13,805,214
Materiales y suministros	5,325,436	2,090,092
Depreciación	5,401,316	11,162,611
Aportes corrientes	1,162,909	393,790
Aportes instituciones benéficas	-	423,057
	RD\$ <u>121,640,080</u>	<u>109,776,770</u>

9. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre del 2007, la Entidad posee varios contratos con entidades y personas externas, entre los cuales se incluyen los siguientes:

Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD)

En fecha 21 de abril del 2006, el PNUD y el Estado Dominicano firmaron el Marco de Asistencia de las Naciones Unidas para el Desarrollo (UNDAF, por sus siglas en ingles), y en fecha 20 de abril del 2007, firmaron el Plan de Acción del Programa de País entre el Estado Dominicano y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (CPAP por sus siglas en ingles), para el periodo 2007-2011; basados en dichos acuerdos, la SISALRIL conjuntamente con el PNUD, acordaron un convenio con el objetivo de contribuir al fortalecimiento de la capacidad institucional de la entidad, para desarrollar con más eficiencia y eficacia las capacidades de gestión, supervisión y monitoreo de los servicios de salud otorgados al Régimen subsidiado por el Seguro Nacional de Salud (SENASA), y sus prestadoras de servicios de salud afiliadas, lo cual contribuirá a facilitar la implementación eficiente y efectiva de los componentes de Salud y Riesgos Laborales de la Ley que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social y sus normas complementarias, específicamente en el caso del Régimen Subsidiado de Salud.

Dentro de las actividades específicas del proyecto se encuentran: diseño e implementación de un modulo informático que permita captar la información del Seguro Nacional de Salud, hospitales y unidades de atención primaria regional, etc., así como también fortalecimiento de la capacidad institucional para la supervisión y monitoreo de salud, y el rediseño del modelo operativo y fiscalización del régimen subsidiado de salud para eficientizar los procesos de regulación de la Institución.

Dicho proyecto abarca el periodo comprendido de julio 2007 a julio 2008, con una coparticipación de la Entidad, y tiene un costo total de US\$187,191, compuesto por US\$173,060 por SISALRIL y US\$14,131 por el PNUD. Al 31 de diciembre del 2007, la Entidad ha aportado RDS5,000,000.

Contratos de diversos servicios con personas físicas

Al 31 diciembre del 2007 y 2006, la Entidad posee contratos con personas físicas, relacionados con servicios de asesoría legal, asesoría sindical, institucional, etc., los cuales pagaran cuotas mensuales aproximadas de RDS412,891 y RDS263,405, respectivamente, cuyos contratos tienen vigencias entre seis y doce meses. Al 31 de diciembre del 2007 y 2006, la Entidad ha realizado pagos por este concepto por valor de RDS5,333,164 y RDS3,160,867, respectivamente.

Contrato de servicios publicitarios

En fecha 15 de noviembre del 2007, la Entidad firmó un contrato con la empresa Inventum, Comunicación Integral, S. A., mediante el cual el contratado se compromete a realizar las campanas publicitarias relacionadas con las funciones de la Entidad, con pagos mensuales conforme a las sumas convenidas en de acuerdo al presupuesto aprobado. la vigencia de dicho contrato es de un año a partir de su firma.

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)

Durante el período 2007, la Entidad realizó un acuerdo conjuntamente con la DGII, en el cual se establecieron negociaciones de las retenciones por pagar por valor RDS2,543,801, correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre del año 2006. Al 31 de diciembre del 2007, existe un monto pendiente por ese concepto de RDS430,125.

10. AIJUSTES DE AÑOS ANTERIORES

Durante el período 2007, la Entidad realizó registros de ingresos provenientes de períodos anteriores por valor de RD\$8,978,175, así como también ajustes correspondientes a la auditoría al 31 de diciembre del 2006, los cuales fueron considerados en el 2007, los mismos incluyen principalmente eliminaciones de los registros contables relacionados con los activos fijos recibidos en calidad de préstamos por parte del Estado Dominicano.

11. RECLASIFICACIONES

Al 31 de diciembre del 2006, algunas partidas fueron reclasificadas para hacerlas comparativas con las del 31 de diciembre del 2007.