

**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Octubre 2017-2016**  
**(Valores en RD\$)**

<u>Activos</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos <b>(Nota I)</b>	63,634,587	65,900,526
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	151,686,374	189,627,674
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,897,493	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	1,105,434	350,477
Inventario de Suministro	1,501,623	2,639,811
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	1,222,073	519,861
Inversiones Financieras	147,100,000	71,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,601,853,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	848,777,000	711,377,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>2,819,777,584</b>	<b>2,626,865,750</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	340,284,463	306,642,689
Depreciación Acumulada	(99,666,282)	(86,944,687)
Otros Activos	1,304,468	2,212,494
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>241,922,649</b>	<b>221,910,497</b>
<b>Total Activos</b>	<b><u>3,061,700,233</u></b>	<b><u>2,848,776,247</u></b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	5,589,058	3,648,920
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	78,466,345	62,733,409
Otras Cuentas por Pagar	655,085	27,444
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>84,710,488</b>	<b>66,409,773</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	1,730,285,666	1,748,774,224
Intereses Percibidos Subsidios	23,154,726	23,507,527
Intereses Capitalizados Subsidios	848,777,000	711,377,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>2,602,217,393</b>	<b>2,483,658,751</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b><u>2,686,927,880</u></b>	<b><u>2,550,068,524</u></b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	111,885,323	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	192,240,509	130,841,701
Resultado del Periodo	70,646,520	54,077,343
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b><u>374,772,352</u></b>	<b><u>298,707,722</u></b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b><u>3,061,700,233</u></b>	<b><u>2,848,776,247</u></b>



Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente



Contralor

I) Bases de presentacion

Los estados financieros se preparan de conformidad con la Ley 126-01, del 27 de julio del 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, su reglamento de aplicación (Decreto No. 526-09, del 21 de julio de 2009), y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

Luego de ser aprobado el presupuesto, el mismo se presenta según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

2) Moneda funcional y de presentacion

Los estados financieros se presentan en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional de la República Dominicana.

3) Ejercicio Contable

El ejercicio contable de la institución son los días 31 de diciembre de cada año calendario.

4) Principales Políticas Contables

4.1) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por aportes a la Tesorería de la Seguridad Social cuando se generan.

Los ingresos son recibidos de la siguiente manera:

1. La Ley No. 188-07 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 3, que modifica el Artículo 140 de la Ley 87-01, establece un 0.07% del Seguro Familiar de Salud (SFS) para las operaciones de la Superintendencia.
2. La Ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 200 establece un 0.05% del Seguro de Riesgos Laborales (SRL) para operaciones de la institución.
3. La Ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 132, establece el subsidio de maternidad mediante el cual los empleadores reciben tres salarios cotizables como reembolso para el periodo de licencia pre y post natal producto de la maternidad de una empleada afiliada al Seguro Familiar de Salud (SFS). En ese sentido se recibe y registra como ingreso, los subsidios de las empleadas que toman licencia pre y post natal.

4.1.2) Otros ingresos

Comprenden los ingresos por renovación y derechos de examen y ventas de formulario a promotores y se reconocen cuando se generan.

4.2) Propiedad, mobiliario y equipo

Las partidas de propiedad, mobiliario y equipos son medidos al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales están contabilizados a su valor de mercado basado en las tasaciones realizadas por un experto.

Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliario y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

4.2.1) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, mobiliario y equipos, puestos que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian desde la fecha en la que están instaladas y listas para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Octubre 2017**  
**(Valor en RD\$)**

**I) Efectivo en Caja y Banco:**

Estos recursos están formados por dos partidas, las cuales una de ella representada por un valor ascendente por RD\$151,686,373.92 correspondiente a fondos Subsidio por Maternidad, Lactancia y Rendimiento de Inversiones, en tal sentido este valor no pertenece al Patrimonio de la Institución, ya que corresponden a recursos administrados.

Fondos de Cajas:

Caja Chica Sede Central	100,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	50,000	150,000

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	8,056,107	
Cuenta Servicios Personales	53,707,478	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,697,431	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	23,572	63,484,587
		<b>63,634,587</b>

Cuenta Subsidios Recaudo	5,020,375	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	24,725,002	
Cuenta Subsidio Maternidad	72,166,807	
Cuenta Subsidio Lactancia	202,792	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	21,718,909	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,431,417	125,265,302

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	3,155,151	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	23,265,921	26,421,072
		<b>151,686,374</b>

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749	
Otras Reclamaciones	99,743	
		<b>2,897,493</b>

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	325,534	
Otros anticipos	896,539	
		<b>1,222,073</b>

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de Octubre del 2017, ésta cuenta se desglosa como sigue:**

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	112,135,336		112,135,336
Edificio (a)	100,271,300	21,899,348	78,371,951.59
Programa de Computación	15,950,343	15,601,165	349,178.10
Mobiliarios y Equipos de oficina	35,601,387	25,255,619	10,345,768.45
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,395,211	646,561.06
Construcciones y Mejoras en Procesos	1,003,000	0	1,003,000.00
Maquinarias y Equipos en Transito	338,657	0	338,656.94
Equipos de Transporte	23,234,728	7,842,288	15,392,440.15
Equipos Cómputos	38,682,354	23,703,106	14,979,248.47
Otros equipos	11,025,585	3,969,545	7,056,040.39
	<b>340,284,463</b>	<b>99,666,282</b>	<b>240,618,181</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Octubre 2017**  
**(Valor en RD\$)**

La Superintendencia de salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha de efectividad al 31 de diciembre del año 2014, realizo una revaluacion (Aumento) del valor del edificio por un monto total de **RD\$2,179,622.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54** y de los terrenos se revaluaron (Incremento) por un monto de **RD\$14,896,456.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54**. Previa evaluacion. La SISALRIL contrato la raalizacion de una tasacion por un tasador indepen-diente registrado en la Superintendencia de Bancos y el Instituto de Tasadores Dominicanos. La naturaleza de la base para la determinacion de los costos de reposicion fue costo mercado mediante comparacion de precios en el entorno. Las bases valorativas utilizadas para la revaluacion, el superavit generado y los movimientos se indican en el cuadro inferior.

**a) La distribución del superavit es la siguiente:**

Activos	Costo Histórico	Revaluación 2004	Revaluación 2009	Revaluación 2014	Costo Revaluado
Terrenos	97,238,880	83,697,100	(30,801,220)	14,896,456.00	67,792,336
Edificaciones	70,888,238	15,435,455	28,381,266	2,179,622.00	45,996,343
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>	<b>99,132,555</b>	<b>(2,419,954)</b>	<b>17,076,078.00</b>	<b>113,788,679</b>

Activos	Costo Actual
---------	--------------

Terrenos	97,238,880
Edificaciones	70,888,238
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>

**Cuentas por pagar:**

**V) Las cuentas por pagar proveedores al 31 de Octubre del 2017 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	440,646
Proveedores Directos Internos a Pagar	5,148,411
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>5,589,058</b>

**Obligaciones por pagar:**

**VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de Octubre del 2017 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:**

Obligaciones Subsidio	1,730,285,666
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,730,285,666</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de Octubre del 2017, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,066,744
ITBIS por Pagar	282,530
Retenciones Isr por Pagar	2,657,929
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	69,661,743
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>78,466,345</b>



**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 01 de Enero al 31 de Octubre del 2017**  
**(Valores en RD\$)**

	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	16,540,903	154,718,500
Aportes Seguro de Salud	27,045,094	254,119,808
Reembolso Subs. Maternidad	4,957	922,979
Intereses por Inversiones	2,022,891	7,690,337
Otros Ingresos	329,423	2,182,943
<b>Total de Ingresos</b>	<b>45,943,269</b>	<b>419,634,568</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	27,637,534	255,808,507
Servicios no Personales	6,469,230	53,439,372
Materiales y Suministro	2,295,444	19,307,988
Gastos de Depreciación	1,461,511	14,365,303
Aportes Corrientes	1,263,637	6,066,878
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>39,127,356</b>	<b>348,988,048</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>39,127,356</b>	<b>348,988,048</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>6,815,913</b>	<b>70,646,520</b>



**Dir. Administrativo y Financiero**




**Superintendente**



**Contralor**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Octubre del 2017**  
**(Valores en RD\$)**

**Flujos de Efectivo de las Actividades Propias de Operación**

**Ajustes para reconciliar el Resultado del Período neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación**

	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<b>Resultado del Período</b>	<b>6,815,913</b>	<b>70,646,520</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	(4,557)	(146,500)
Otras Cuentas por Cobrar	67,842	(343,531)
Otros Activos	77,869	(635,837)
Inventario Suministro de Oficina	279,386	521,872
Gastos Anticipados	140,167	2,791,341
Cuentas por Pagar Proveedores	1,604,452	839,208
Otras Cuenta por Pagar	3,815	911,570
Retenciones por Pagar	6,566,579	60,201,935
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	135,103,689
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	16,582,435	9,484,554
Obligaciones por pagar Subsidio	(51,541,196)	(120,186,882)

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación** **(19,407,296)** **159,187,939**

**Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion**

Inversión en Certificados Financieros	-	(152,715,244)
Terreno, Edificaciones	167,119	(5,373,270)
Muebles, Enseres y Otros Activos	(1,129,622)	(457,277)
Equipos de Transporte	287,721	2,878,430
Equipo de Informática	262,504	5,558,506
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	(1,840,017)

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion** **(395,264)** **(151,948,872)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(19,751,930)	19,550,418
Efectivo Neto al Inicio del período	235,072,891	195,770,542

**Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período** **215,320,961** **215,320,961**

D.o.   
**Dir. Administrativo y Financiero**



**Superintendente**

  
**Contralor**