



BALANCE GENERAL
Al 30 de Septiembre 2017-2016
(Valores en RD\$)

Activos	2017	2016
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	49,007,862	15,661,444
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	186,065,029	188,317,584
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,897,493	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	1,190,704	449,244
Inventario de Suministro	1,781,009	3,081,504
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,485,309	461,192
Inversiones Financieras	147,100,000	131,500,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,601,853,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	848,777,000	711,377,000
Total Activos Corrientes	2,840,157,406	2,636,198,367
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	338,427,689	300,926,161
Depreciación Acumulada	(98,204,771)	(88,145,447)
Otros Activos	1,281,868	762,194
Total Activos no Corrientes	241,504,786	213,542,909
Total Activos	3,081,662,192	2,849,741,275
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,976,510	3,576,305
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	71,893,722	57,150,471
Otras Cuentas por Pagar	659,366	10,874
Total Pasivos Corrientes	76,529,598	60,737,650
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,781,826,863	1,762,730,565
Intereses Percibidos Subsidios	6,572,292	8,231,833
Intereses Capitalizados Subsidios	848,777,000	711,377,000
Total Pasivos no Corrientes	2,637,176,154	2,482,339,398
Total Pasivos	2,713,705,752	2,543,077,048
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	192,240,509	130,841,701
Resultado del Periodo	63,830,607	62,033,848
Total Patrimonio Institucional	367,956,439	306,664,227
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	3,081,662,192	2,849,741,275

Dir. Administrativo y Financiero

Contralor

Superintendente

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 de la Republica Dominicana.

3) Ejercicio Contable

El ejercicio contable de la institucion son los dias 31 de diciembre de cada año calendario.

4) Principales Politicas Contables

4.1) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por aportes a la Tesoreria 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 Risgos 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 renovacion 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 perdidas por deterioro, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales estan contabilizados a su valor de mercado basado en las tasaciones realizadas por un experto.

Una porcion de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o perdida de la venta d 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 metodo de linea recta sobre las vidas utiles 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 economicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian desde la fecha en la estén 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 30 de Septiembre 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\$186,065,028.58 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 General	8,000	
Caja Chica Sede Central	100,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	50,000	158,000
		<hr/>

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	43,705,238	
Cuenta Servicios Personales	1,921,105	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,744,502	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,479,017	48,849,862
		<hr/>

49,007,862

Cuenta Subsidios Recaudo	9,298,920	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	71,417,807	
Cuenta Subsidio Maternidad	83,975,414	
Cuenta Subsidio Lactancia	246,917	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	4,510,633	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,934,757	171,384,449
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,107,309	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	12,573,271	14,680,580
		<hr/>

186,065,029

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	488,301	
Otros anticipos	997,008	
		<hr/>
		1,485,309

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Septiembre 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	21,732,230	78,539,070
Programa de Computación	15,950,343	15,576,596	373,747
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,755,209	24,999,301	9,755,908
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,378,196	663,576
Construcciones y Mejoras en Procesos	1,003,000	0	1,003,000
Equipos de Transporte	23,234,728	7,554,567	15,680,161
Equipos Cómputos	38,308,442	23,091,258	15,217,183
Otros equipos	10,727,559	3,872,623	6,854,936
	<hr/>		
	338,427,689	98,204,771	240,222,918



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Septiembre 2017
(Valor en RD\$)

La Superintendencia de salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha de efectividad al 31 de diciembre del año 2014, realiza una revaluación (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 evaluación. La SISALRIL contrato la realización de una tasación por un tasador independiente registrado en la Superintendencia de Bancos y el Instituto de Tasadores Dominicanos. La naturaleza de la base para la determinación de los costos de reposición fue costo mercado mediante comparación de precios en el entorno. Las bases valorativas utilizadas para la revaluación, 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
Total	168,127,118	99,132,555	(2,419,954)	17,076,078.00	113,788,679

Activos	Costo Actual
Terrenos	97,238,880
Edificaciones	70,888,238
Total	168,127,118

Cuentas por pagar:

v) Las cuentas por pagar proveedores al 30 de Septiembre del 2017 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	432,550
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,543,960
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,976,510

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de Septiembre del 2017 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1,781,826,863
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,781,826,863

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de Septiembre del 2017, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,321,243
ITBIS por Pagar	248,081
Retenciones Isr por Pagar	2,682,006
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	62,844,992
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	71,893,722



ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2017
(Valores en RD\$)

	<u>Septiembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	16,358,782	138,177,597
Aportes Seguro de Salud	26,732,463	227,074,714
Reembolso Subs. Maternidad	93,925	918,022
Intereses por Inversiones	502,667	5,667,446
Otros Ingresos	220,159	1,853,520
Total de Ingresos	43,907,994	373,691,298
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	28,527,226	228,170,974
Servicios no Personales	5,494,655	46,970,142
Materiales y Suministro	2,204,359	17,012,544
Gastos de Depreciación	1,493,785	12,903,793
Aportes Corrientes	349,239	4,803,241
Total de Gastos Grales y Adm.	38,069,264	309,860,692
Total General de Gastos	38,069,264	309,860,692
Excedentes Ingresos / Egresos,	5,838,730	63,830,607


Dir. Administrativo y Financiero


Contralor


Superintendente



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2017
(Valores en RD\$)

Flujos de Efectivo de las Actividades Propias de Operación

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

	Septiembre	Acumulado
Resultado del Periodo	5,838,730	63,830,607
Cuenta por Cobrar Empleados	(42,061)	(141,943)
Otras Cuentas por Cobrar	(655,889)	(411,374)
Otros Activos	159,611	(713,707)
Inventario Suministro de Oficina	(204,356)	242,486
Gastos Anticipados	322,377	2,651,174
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,750,640)	(765,244)
Otras Cuenta por Pagar	(3,494,367)	907,755
Retenciones por Pagar	7,989,891	53,635,356
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	135,103,689
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(3,283,409)	(7,097,881)
Obligaciones por pagar Subsidio	(12,808,764)	(68,645,685)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (7,928,878) 178,595,234

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	47,000,000	(152,715,244)
Terreno, Edificaciones	167,119	(5,540,389)
Muebles, Enseres y Otros Activos	(46,430)	672,345
Equipos de Transporte	837,664	2,590,710
Equipo de Informática	629,892	5,296,003
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	(1,857,032)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion 48,605,260 (151,553,608)

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	55,700,187	39,302,348
Efectivo Neto al Inicio del periodo	179,372,704	195,770,542

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo 235,072,891 235,072,891

Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente

Contralor