



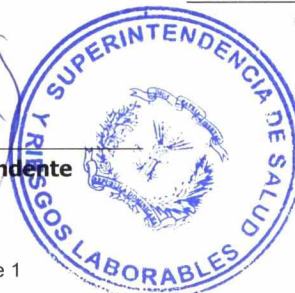
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Julio 2017-2016**  
**(Valores en RD\$)**

<u>Activos</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	19,352,059	15,829,177
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	229,226,499	171,551,805
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,806,980	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	371,301	291,996
Inventario de Suministro	1,609,316	2,735,706
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,727,668	768,653
Inversiones Financieras	147,100,000	101,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	875,477,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	1,553,853,000	685,777,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>2,832,523,822</b>	<b>2,563,404,735</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	335,212,271	298,588,657
Depreciación Acumulada	(95,301,882)	(86,397,566)
Otros Activos	507,392	645,688
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>240,417,781</b>	<b>212,836,779</b>
<b>Total Activos</b>	<b>3,072,941,604</b>	<b>2,776,241,514</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,667,551	3,934,589
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	57,437,037	44,609,022
Otras Cuentas por Pagar	5,491	15,396
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>60,110,080</b>	<b>48,559,007</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,760,590,853	1,750,420,295
Intereses Percibidos Subsidios	22,561,231	3,756,687
Intereses Capitalizados Subsidios	875,477,000	685,777,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>2,658,629,084</b>	<b>2,439,953,983</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>2,718,739,164</b>	<b>2,488,512,989</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	111,885,323	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	192,240,509	130,801,209
Resultado del Periodo	50,076,607	43,138,637
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>354,202,440</b>	<b>287,728,525</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>3,072,941,604</b>	<b>2,776,241,514</b>

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 31 de Julio 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\$229,226,499. 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
	<hr/>	

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	16,420,020	
Cuenta Servicios Personales	504,278	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,353,790	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	923,971	19,202,059
	<hr/>	

**19,352,059**

Cuenta Subsidios Recaudo	19,882,968	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	95,797,978	
Cuenta Subsidio Maternidad	72,285,664	
Cuenta Subsidio Lactancia	64,216	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	21,883,436	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,521,858	211,436,120
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	3,631,265	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	14,159,113	17,790,378
	<hr/>	

**229,226,499**

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,400	
Otras Reclamaciones	9,580	
	<hr/>	

**2,806,980**

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	813,834	
Otros anticipos	1,913,833	
	<hr/>	

**2,727,668**

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de Julio 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)	89,841,428	21,415,375	68,426,053
Programa de Computación	15,950,343	15,519,732	430,611
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,176,229	24,473,188	9,703,041
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,344,167	697,605
Construcciones y Mejoras en Procesos	11,432,872	0	11,432,872
Maquinarias y Equipos en Transito	2,134,396	0	2,134,396
Equipos de Transporte	18,615,012	6,974,525	11,640,487
Equipos Cómputos	38,363,292	21,888,819	16,474,472
Otros equipos	10,521,591	3,686,076	6,835,516
	<hr/>		
	<b>335,212,271</b>	<b>95,301,882</b>	<b>239,910,389</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Julio 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 raalización de una tasacion por un tasador independiente 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 Julio del 2017 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	424,288
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,243,264
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>2,667,551</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidio	1,760,590,853
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,760,590,853</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	2,593,383
ITBIS por Pagar	253,682
Retenciones Isr por Pagar	2,522,708
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	49,269,865
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>57,437,037</b>

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

	<u>Julio</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	15,973,520	105,625,663
Aportes Seguro de Salud	25,858,230	174,090,605
Reembolso Subs. Maternidad	126,590	753,275
Intereses por Inversiones	748,127	4,076,646
Otros Ingresos	181,910	1,417,051
<b>Total de Ingresos</b>	<b>42,888,376</b>	<b>285,963,240</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	26,242,845	175,309,731
Servicios no Personales	5,464,169	34,629,697
Materiales y Suministro	2,370,002	12,656,902
Gastos de Depreciación	1,397,584	10,000,904
Aportes Corrientes	862,151	3,289,400
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>36,336,751</b>	<b>235,886,634</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>36,336,751</b>	<b>235,886,634</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>6,551,625</b>	<b>50,076,607</b>

  
\_\_\_\_\_  
**Dir. Administrativo y Financiero**

  
\_\_\_\_\_  
**Contralor**

  
\_\_\_\_\_  
**Superintendente**



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Julio 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**

	<b>Julio</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Período</b>	<b>6,551,625</b>	<b>50,076,607</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	(339,921)	72,770
Otras Cuentas por Cobrar	5,715	407,405
Inventario Suministro de Oficina	232,507	414,179
Gastos Anticipados	(1,751,066)	1,309,974
Cuentas por Pagar Proveedores	(443,270)	(2,065,940)
Otras Cuenta por Pagar	(285,574)	245,618
Retenciones por Pagar	9,864,356	39,178,671
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	10,100,000	61,803,689
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	2,090,417	8,891,058
Obligaciones por pagar Subsidio	(794,128)	26,210,032
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación</b>	<b>25,230,660</b>	<b>186,544,064</b>
<b>Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion</b>		
Inversión en Certificados Financieros	(1,400,000)	(131,415,244)
Terreno, Edificaciones	(1,911,399)	(5,857,244)
Muebles, Enseres y Otros Activos	391,860	634,649
Equipos de Transporte	(26,879)	1,494,725
Equipo de Informática	470,368	4,036,699
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	(1,891,061)
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion</b>	<b>(2,459,034)</b>	<b>(132,997,476)</b>
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	41,211,900	52,808,015
Efectivo Neto al Inicio del período	207,366,658	195,770,542
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período</b>	<b>248,578,558</b>	<b>248,578,558</b>

*A*

  
Dir. Administrativo y Financiero

  
Superintendente

  
Contralor

