

**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Mayo 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>	34,839,446	7,898,254
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	187,753,187	171,068,624
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,806,980	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	68,525	392,197
Inventario de Suministro	2,051,439	3,038,948
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	1,139,368	894,105
Inversiones Financieras	101,100,000	86,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,582,553,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	825,777,000	648,902,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>2,738,088,946</b>	<b>2,503,644,528</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	331,198,181	297,494,235
Depreciación Acumulada	(92,518,621)	(84,739,739)
Otros Activos	507,392	507,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>239,186,952</b>	<b>213,261,888</b>
<b>Total Activos</b>	<b><u>2,977,275,898</u></b>	<b><u>2,716,906,416</u></b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	1,987,864	2,749,607
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	40,371,423	36,112,748
Otras Cuentas por Pagar	7,012	14,434
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>42,366,299</b>	<b>38,876,789</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	1,734,185,953	1,744,142,664
Intereses Percibidos Subsidios	36,028,580	9,530,485
Intereses Capitalizados Subsidios	825,777,000	648,902,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>2,595,991,533</b>	<b>2,402,575,149</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b><u>2,638,357,832</u></b>	<b><u>2,441,451,938</u></b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	111,885,323	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	192,240,509	130,931,996
Resultado del Periodo	34,792,233	30,733,803
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b><u>338,918,067</u></b>	<b><u>275,454,477</u></b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b><u>2,977,275,898</u></b>	<b><u>2,716,906,416</u></b>



**PRESENTACION Y POLITICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Mayo 2017**

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 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 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, puestas 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 Mayo 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\$149,548,676.00 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	30,861,183	
Cuenta Servicios Personales	809,833	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,815,258	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,203,172	34,689,446
		<hr/>

**34,839,446**

Cuenta Subsidios Recaudo	9,965,863	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	35,691,580	
Cuenta Subsidio Maternidad	70,646,423	
Cuenta Subsidio Lactancia	186,177	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	34,586,084	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,589,397	152,665,524
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	3,649,178	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	31,438,486	35,087,664
		<hr/>

**187,753,187**

**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	1,139,368	
		<hr/>

**1,139,368**

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de Mayo 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	21,115,904	68,725,524
Programa de Computación	15,950,343	15,462,866	487,476
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,070,383	23,950,048	10,120,336
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,310,137	731,635
Construcciones y Mejoras en Procesos	9,068,399	0	9,068,399
Maquinarias y Equipos en Transito	2,134,396	0	2,134,396
Equipos de Transporte	18,339,012	6,476,284	11,862,728
Equipos Cómputos	38,204,248	20,686,274	17,517,974
Otros equipos	9,412,865	3,517,108	5,895,756
	<b>331,198,181</b>	<b>92,518,621</b>	<b>238,679,560</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Mayo 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 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>

**b) Construccion en Proceso**

La Institucion tiene compromiso por concepto de obra, por un monto ascendente de RD\$8,065,398.98, cuyo reconocimiento en proceso corresponde al valor de RD\$2,419,699.. El metodo utilizado para el reconocimiento del registro es el porcentaje equivalente al avance de la obra. De igual manera la Institucion mantiene una construccion en proceso por valor de RD\$1,003,000.00, Para un total en la cuenta correspondiente a RD\$7,455,319.17

**Cuentas por pagar:**

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

Cuenta Por Pagar Unipago	417,263
Proveedores Directos Internos a Pagar	1,570,601
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>1,987,864</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidio	1,734,185,953
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,734,185,953</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

ITBIS por Pagar	183,203
Retenciones Isr por Pagar	1,947,175
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	35,443,645
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>40,371,423</b>





SISALRIL  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	15,442,306	73,504,514
Aportes Seguro de Salud	25,653,242	122,056,016
Reembolso Subs. Maternidad	91,000	590,801
Intereses por Inversiones	762,926	2,588,241
Otros Ingresos	138,574	893,560
<b>Total de Ingresos</b>	<b>42,088,048</b>	<b>199,633,132</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	23,970,630	123,054,516
Servicios no Personales	4,809,374	24,427,524
Materiales y Suministro	1,765,913	8,086,274
Gastos de Depreciación	1,425,077	7,217,643
Aportes Corrientes	439,663	2,054,942
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>32,410,657</b>	<b>164,840,899</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>32,410,657</b>	<b>164,840,899</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>9,677,391</b>	<b>34,792,233</b>



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Del 01 de Enero al 31 de Mayo 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>Mayo</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Periodo</b>	<b>9,677,391</b>	<b>34,792,233</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	71,668	72,770
Otras Cuentas por Cobrar	90,438	375,975
Inventario Suministro de Oficina	(41,029)	204,563
Gastos Anticipados	162,767	1,147,207
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,774,299)	(3,063,115)
Otras Cuenta por Pagar	(10,590)	(45,258)
Retenciones por Pagar	4,354,147	31,977,413
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	0	61,803,689
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	16,010,825	24,448,825
Obligaciones por pagar Subsidio	22,204,728	17,630,100

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación** **50,746,046** **169,344,401**

**Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion**

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	-	(105,415,244)
Terreno, Edificaciones	149,736	(5,703,641)
Muebles, Enseres y Otros Activos	313,930	1,440,774
Equipos de Transporte	249,121	1,245,604
Equipo de Informática	668,372	3,406,701
Maquinaria y Equipo de Produccion	(1,530,815)	(1,978,699)

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion** **(149,657)** **(107,004,505)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	50,596,389	26,822,091
Efectivo Neto al Inicio del período	171,996,244	195,770,542

**Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo** **222,592,633** **222,592,633**

