

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

Activos	2017	2016
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	7,305,484	11,074,338
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	121,220,362	190,049,206
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,400	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	185,927	431,859
Inventario de Suministro	2,221,476	2,281,576
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,464,902	1,244,104
Inversiones Financieras	101,100,000	56,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,582,553,000	1,577,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	<u>825,777,000</u>	<u>615,647,000</u>
Total Activos Corrientes	2,644,625,551	2,457,178,483
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	327,984,774	297,323,135
Depreciación Acumulada	(89,661,504)	(83,035,794)
Otros Activos	<u>507,392</u>	<u>507,392</u>
Total Activos no Corrientes	238,830,662	214,794,733
Total Activos	<u>2,883,456,213</u>	<u>2,671,973,215</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,441,895	4,143,352
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	28,683,726	24,415,359
Otras Cuentas por Pagar	<u>49,215</u>	<u>3,596</u>
Total Pasivos Corrientes	31,174,836	28,562,308
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,700,050,349	1,752,001,193
Intereses Percibidos Subsidios	3,760,058	15,633,341
Intereses Capitalizados Subsidios	<u>825,777,000</u>	<u>615,647,000</u>
Total Pasivos no Corrientes	2,529,587,406	2,383,281,534
Total Pasivos	<u>2,560,762,242</u>	<u>2,411,843,841</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	112,837,001	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	191,288,832	130,909,629
Resultado del Periodo	<u>18,568,138</u>	<u>15,431,066</u>
Total Patrimonio Institucional	<u>322,693,972</u>	<u>260,129,374</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>2,883,456,213</u>	<u>2,671,973,215</u>

Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente

Contralor

1) 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 Marzo 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\$121,220,362. 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	3,079,994	
Cuenta Servicios Personales	383,257	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,306,597	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,385,637	7,155,484

7,305,484

Cuenta Subsidios Recaudo	14,190,627	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	19,114,244	
Cuenta Subsidio Maternidad	67,033,864	
Cuenta Subsidio Lactancia	1,153,488	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	2,109,369	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,648,389	105,249,981

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,726,130	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	13,244,252	15,970,382

121,220,362

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,400	
	<u>2,797,400</u>	

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,464,902	
	<u>1,464,902</u>	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Marzo 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	20,816,432	69,024,996
Programa de Computación	15,950,343	15,329,257	621,086
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,043,479	23,424,697	10,618,782
Maquinarias y Equipos de Producción	2,041,772	1,276,108	765,664
Construcciones y Mejoras en Procesos	7,455,319	0	7,455,319
Maquinarias y Equipos en Transito	515,943	0	515,943
Equipos de Transporte	18,339,012	5,978,042	12,360,970
Equipos Cómputos	38,204,248	19,476,335	18,727,913
Otros equipos	9,457,893	3,360,633	6,097,260
	<u>327,984,774</u>	<u>89,661,504</u>	<u>238,323,270</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo 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
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

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 Marzo del 2017 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	406,485
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,035,411
Total Cuentas por Pagar RD\$	2,441,895

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,700,050,349
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,700,050,349

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2,612,315
ITBIS por Pagar	204,757
Retenciones Isr por Pagar	1,753,866
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	21,315,387
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	28,683,726



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

	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	15,074,942	43,319,629
Aportes Seguro de Salud	25,096,673	72,022,005
Reembolso Subs. Maternidad	79,992	389,273
Intereses por Inversiones	424,025	1,251,903
Otros Ingresos	275,945	563,011
Total de Ingresos	40,951,577	117,545,821
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	25,414,879	74,574,418
Servicios no Personales	5,355,881	14,001,405
Materiales y Suministro	1,687,299	4,766,694
Gastos de Depreciación	1,552,808	4,360,525
Aportes Corrientes	439,550	1,274,641
Total de Gastos Grales y Adm.	34,450,418	98,977,683
Total General de Gastos	34,450,418	98,977,683
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,501,159	18,568,138



Dir. Administrativo y Financiero



Contralor




Superintendente

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo 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

	Marzo	Acumulado
Resultado del Período	6,501,159	18,568,138
Cuenta por Cobrar Empleados	13,390	23,233
Otras Cuentas por Cobrar	46,905	292,356
Inventario Suministro de Oficina	194,244	34,526
Gastos Anticipados	162,767	821,674
Cuentas por Pagar Proveedores	(2,480,796)	(2,598,305)
Otras Cuenta por Pagar	68,155	(13,833)
Retenciones por Pagar	6,408,554	20,420,195
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	55,000,000	55,000,000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(39,340,475)	(6,341,775)
Obligaciones por pagar Subsidio	6,048,117	(16,594,982)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **32,622,020** **69,611,226**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(100,000,000)	(100,000,000)
Terreno, Edificaciones	(2,269,884)	(4,390,032)
Muebles, Enseres y Otros Activos	270,176	811,447
Equipos de Transporte	249,121	747,362
Equipo de Informática	796,138	2,063,152
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	(464,899)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **(100,937,435)** **(101,232,970)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(68,315,415)	(67,244,696)
Efectivo Neto al Inicio del período	196,841,261	195,770,542

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **128,525,846** **128,525,846**



Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente



Contralor