

**BALANCE GENERAL**  
**Al 28 de Febrero 2017-2016**  
**(Valores en RD\$)**

<b>Activos</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos <b>(Nota I)</b>	42,318,148	29,363,108
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	154,523,113	156,598,826
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,797,400	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	246,222	513,890
Inventario de Suministro	2,415,720	2,295,788
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	1,627,669	1,387,808
Inversiones Financieras	56,100,000	26,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,582,553,000	1,630,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	770,777,000	591,247,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>2,613,358,272</b>	<b>2,441,256,819</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	325,494,531	297,215,582
Depreciación Acumulada	(88,108,696)	(82,157,769)
Otros Activos	507,392	507,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>237,893,228</b>	<b>215,565,205</b>
<b>Total Activos</b>	<b>2,851,251,500</b>	<b>2,656,822,025</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	4,892,717	5,508,014
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	22,275,172	18,899,591
Otras Cuentas por Pagar	11,034	52,753
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>27,178,923</b>	<b>24,460,359</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	1,694,002,232	1,767,256,868
Intereses Percibidos Subsidios	43,100,533	20,261,376
Intereses Capitalizados Subsidios	770,777,000	591,247,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>2,507,879,765</b>	<b>2,378,765,244</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>2,535,058,688</b>	<b>2,403,225,602</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	112,837,001	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	191,288,832	130,909,629
Resultado del Periodo	12,066,979	8,898,115
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>316,192,813</b>	<b>253,596,423</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>2,851,251,500</b>	<b>2,656,822,025</b>

Dir. Administrativo y Financiero

Contralor

Superintendente

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 Politicas 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 28 de Febrero 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\$154,523,112.83 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	40,639,152	
Cuenta Servicios Personales	308,028	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	710,099	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	510,869	42,168,148
		<hr/>

**42,318,148**

Cuenta Subsidios Recaudo	8,669,951	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	25,298,808	
Cuenta Subsidio Maternidad	62,101,572	
Cuenta Subsidio Lactancia	167,718	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	36,744,664	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	6,354,144	139,336,857
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,763,193	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	12,423,063	15,186,256
		<hr/>

**154,523,113**

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	1,627,669	
		<hr/>
		<b>1,627,669</b>

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 28 de Febrero 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	20,666,697	69,174,731
Programa de Computación	15,950,343	15,262,453	687,890
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,043,479	23,162,136	10,881,344
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,259,093	782,679
Construcciones y Mejoras en Procesos	5,035,699	0	5,035,699
Maquinarias y Equipos en Transito	515,943	0	515,943
Equipos de Transporte	18,339,012	5,728,922	12,610,090
Equipos Cómputos	38,204,248	18,747,000	19,457,247
Otros equipos	9,387,270	3,282,396	6,104,875
	<hr/> <b>325,494,531</b>	<hr/> <b>88,108,696</b>	<hr/> <b>237,385,836</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 28 de Febrero 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 realizacion 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\$5,035,699.00

**Cuentas por pagar:**

**V) Las cuentas por pagar proveedores al 28 de Febrero del 2017 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	376,510
Proveedores Directos Internos a Pagar	4,516,206
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>4,892,717</b>

**Obligaciones por pagar:**

**VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 28 de Febrero del 2017 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:**

Obligaciones Subsidio	1,694,002,232
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,694,002,232</b>

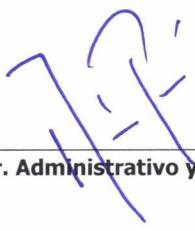
**VII) Retenciones y Contribuciones:**

**La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 28 de Febrero del 2017, se desglosan de la siguiente manera:**

Seguridad Social	2,641,083
ITBIS por Pagar	194,887
Retenciones Isr por Pagar	2,431,543
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	14,210,258
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>22,275,172</b>

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 01 de Enero al 28 de Febrero del 2017**  
**(Valores en RD\$)**

	<u>Enero</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	14,320,111	28,244,686
Aportes Seguro de Salud	23,806,526	46,925,331
Reembolso Subs. Maternidad	136,477	309,282
Intereses por Inversiones	424,025	827,878
Otros Ingresos	164,423	287,066
<b>Total de Ingresos</b>	<b>38,851,562</b>	<b>76,594,244</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	25,467,359	49,159,539
Servicios no Personales	4,101,697	8,645,524
Materiales y Suministro	1,682,771	3,079,395
Gastos de Depreciación	1,410,620	2,807,717
Aportes Corrientes	493,938	835,091
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>33,156,385</b>	<b>64,527,265</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>33,156,385</b>	<b>64,527,265</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>5,695,177</b>	<b>12,066,979</b>

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



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

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero al 28 de Febrero del 2017**  
**(Valores en RD\$)**

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

<b>Ajustes para reconciliar el Resultado del Período neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación</b>	<b>Febrero</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Período</b>	<b>5,695,177</b>	<b>12,066,979</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	(10,158)	9,842
Otras Cuentas por Cobrar	31,208	245,451
Inventario Suministro de Oficina	76,406	(159,718)
Gastos Anticipados	162,767	658,907
Cuentas por Pagar Proveedores	2,413,813	(117,510)
Otras Cuenta por Pagar	5,688	(81,988)
Retenciones por Pagar	7,736,569	14,011,642
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	15,062,996	32,998,700
Obligaciones por pagar Subsidio	(25,854,670)	(22,643,099)

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación** **5,319,795** **36,989,206**

**Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion**

Terreno, Edificaciones	(2,269,884)	(2,120,148)
Muebles, Enseres y Otros Activos	340,838	541,271
Equipos de Transporte	249,121	498,242
Equipo de Informática	653,910	1,267,014
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	(481,914)

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion** **(1,009,000)** **(295,536)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,070,719	1,070,719
Efectivo Neto al Inicio del período	195,770,542	195,770,542

**Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período** **196,841,261** **196,841,261**

  
Dir. Administrativo y Financiero

  
Contralor

  
Superintendente