

BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre 2016-2015
(Valores en RD\$)

<u>Activos</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	19,193,503	13,168,980
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	144,194,164	164,382,606
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,400	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	2,991,033	163,505
Inventario de Suministro	2,256,002	2,043,174
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,286,576	1,751,038
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	554,247,000
Total Activos Corrientes	2,583,148,678	2,395,606,703
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	319,151,202	297,030,687
Depreciación Acumulada	(85,300,978)	(80,403,120)
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	234,357,615	217,134,959
Total Activos	2,817,506,293	2,612,741,662
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	5,037,025	12,522,948
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	10,753,047	5,884,187
Otras Cuentas por Pagar	66,223	53,613
Total Pasivos Corrientes	15,856,296	18,460,748
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,716,645,331	1,765,998,247
Intereses Percibidos Subsidios	10,101,833	29,337,359
Intereses Capitalizados Subsidios	770,777,000	554,247,000
Total Pasivos no Corrientes	2,497,524,164	2,349,582,606
Total Pasivos	2,513,380,461	2,368,043,354
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	113,788,679	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	130,841,701	92,343,393
Resultado del Periodo	59,495,453	38,566,236
Total Patrimonio	304,125,833	244,698,308
Total Pasivos y Patrimonio	2,817,506,293	2,612,741,662

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 Diciembre 2016
(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\$144,194,164.26 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	15,974,726	
Cuenta Servicios Personales	727,127	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,485,117	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	856,533	19,043,503
		<hr/>

19,193,503

Cuenta Subsidios Recaudo	13,279,684	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	27,744,876	
Cuenta Subsidio Maternidad	78,457,111	
Cuenta Subsidio Lactancia	311,286	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	6,959,492	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	3,142,341	129,894,790
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,647,614	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	11,651,760	14,299,374
		<hr/>

144,194,164

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,215,776	
Otros Anticipos	70,800	
		<hr/>
		2,286,576

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Diciembre del 2016, 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	20,367,225	69,474,203
Programa de Computación	15,950,343	15,114,708	835,635
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,043,479	22,637,750	11,405,729
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,225,063	816,709
Construcciones y Mejoras en Procesos	2,616,080	0	2,616,080
Equipos de Transporte	18,339,012	5,230,680	13,108,332
Equipos Cómputos	34,936,071	17,599,632	17,336,440
Otros equipos	9,247,681	3,125,920	6,121,760
	<hr/>		
	319,151,202	85,300,978	233,850,223

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2016
(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\$1,613,079.79. El metodo utilizado para el reconocimiento del registro es el porcentaje equivalente al 20% de la ejecucion 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\$2,616,080.00

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 31 de Diciembre del 2016 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	403,309
Proveedores Directos Internos a Pagar	4,633,716
Total Cuentas por Pagar RD\$	5,037,025

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de Diciembre del 2016 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1,716,645,331
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,716,645,331

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de Diciembre del 2016, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	2,524,795
ITBIS por Pagar	261,151
Provision Intereses por Cobrar Inversiones Subsidios	2,489,517
Retenciones Isr por Pagar	2,680,184
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	10,753,047

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016
(Valores en RD\$)

	<u>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	14,886,311	168,521,815
Aportes Seguro de Salud	24,657,277	275,911,265
Reembolso Subs. Maternidad	290,873	1,109,437
Intereses por Inversiones	450,310	6,532,612
Otros Ingresos	181,531	2,132,528
Total de Ingresos	40,466,302	454,207,657
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	29,772,188	280,927,934
Servicios no Personales	5,007,585	59,840,062
Materiales y Suministro	2,970,288	21,475,813
Gastos por Retiros de Activos	86,888	86,888
Gastos de Depreciación	1,403,788	11,050,442
Aportes Corrientes	1,063,998	21,331,064
Total de Gastos Grales y Adm.	40,304,735	394,712,203
Total General de Gastos	40,304,735	394,712,203
Excedentes Ingresos / Egresos,	161,567	59,495,453


Dir. Administrativo y Financiero




Contralor


Superintendente

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016
(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

	Diciembre	Acumulado
Resultado del Periodo	161,567	59,495,453
Cuenta por Cobrar Empleados	125,734	72,610
Otras Cuentas por Cobrar	(2,780,451)	(2,907,159)
Otros Activos	0	(254,802)
Inventario Suministro de Oficina	244,835	(654,520)
Gastos Anticipados	(1,991,245)	(476,868)
Cuentas por Pagar Proveedores	428,798	(7,267,209)
Otras Cuenta por Pagar	82,749	22,597
Retenciones por Pagar	(16,207,855)	(3,175,406)
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	27,400,000	204,720,000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(12,131,082)	(49,037,674)
Obligaciones por pagar Subsidio	(28,613,364)	(35,360,121)
Intereses por Cobrar	2,489,517	2,489,517

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(30,790,796)** **167,666,420**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(12,400,000)	(171,830,000)
Terreno, Edificaciones	(1,463,344)	183,749
Muebles, Enseres y Otros Activos	308,618	(1,444,367)
Equipos de Transporte	249,121	(5,618,930)
Equipo de Informática	(4,669,935)	(2,705,641)
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	204,177

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **(17,958,525)** **(181,211,013)**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores - (27,437)


FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN - **(27,437)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo (49,095,396) (14,163,918)
Efectivo Neto al Inicio del periodo 212,483,064 177,551,586

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **163,387,667** **163,387,667**


Dir. Administrativo y Financiero




Superintendente


Contralor