

BALANCE GENERAL
Al 30 de Noviembre 2016-2015
(Valores en RD\$)

<u>Activos</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	27,651,490	28,210,219
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	184,831,573	159,416,503
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,400	2,802,343
Cuentas y Documentos Por Cobrar	336,315	301,169
Inventario de Suministro	2,500,837	2,473,970
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	295,331	135,493
Inversiones Financieras	71,100,000	26,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,582,553,000	1,630,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	743,377,000	554,247,000
Total Activos Corrientes	2,615,442,946	2,404,639,696
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	316,224,860	283,236,166
Depreciación Acumulada	(87,933,540)	(79,817,916)
Otros Activos	507,770	1,047,865
Total Activos no Corrientes	228,799,090	204,466,115
Total Activos	2,844,242,036	2,609,105,812
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,897,341	3,733,463
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	24,498,984	34,666,436
Otras Cuentas por Pagar	12,836	5,887
Total Pasivos Corrientes	29,409,161	38,405,786
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,745,258,695	1,782,328,465
Intereses Percibidos Subsidios	22,232,915	8,083,608
Intereses Capitalizados Subsidios	743,377,000	554,247,000
Total Pasivos no Corrientes	2,510,868,609	2,344,659,074
Total Pasivos	2,540,277,771	2,383,064,859
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	113,788,679	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	130,841,701	92,343,393
Resultado del Periodo	59,333,886	19,908,881
Total Patrimonio	303,964,266	226,040,952
Total Pasivos y Patrimonio	2,844,242,036	2,609,105,812

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 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 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, puesto 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 30 de Noviembre 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\$184,831,573.44 correspondiente a fondos Subsidio por Maternidad, Lactancia y Rendimiento de Inversiones, en tal sentido este valor no pertenece al Patrimonio de la Institución.

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	10,753,446	
Cuenta Servicios Personales	14,649,632	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,228,015	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	870,397	27,501,490
		<hr/>

Cuenta Subsidios Recaudo	43,870,994	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	36,791,306	
Cuenta Subsidio Maternidad	79,323,294	
Cuenta Subsidio Lactancia	305,942	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	20,665,095	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,563,595	182,520,226
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	427,046	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	1,884,301	2,311,347
		<hr/>

212,483,064

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	147,439	
Otros Anticipos	147,891	
	<hr/>	295,331

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Noviembre 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)	90,844,428	20,217,489	70,626,938
Programa de Computación	15,950,343	15,040,835	909,507
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,860,525	23,224,210	11,636,315
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,208,049	833,724
Equipos de Transporte	18,339,012	4,981,559	13,357,453
Equipos Cómputos	32,805,764	20,213,132	12,592,632
Otros equipos	9,247,681	3,048,265	6,199,415
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	316,224,860	87,933,540	228,291,320

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Noviembre 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 revaluación (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 evaluación. La SISALRIL contrato la realización de una tasación por un tasador independiente registrado en la Superintendencia de Bancos y el Instituto de Tasadores Dominicanos. La naturaleza de la base para la determinación de los costos de reposición fue costo mercado mediante comparación de precios en el entorno. Las bases valorativas utilizadas para la revaluación, 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

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 30 de Noviembre del 2016 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	373,947
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	401,200
Proveedores Directos Internos a Pagar	4,122,194
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,897,341

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de Noviembre del 2016 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1,745,258,695
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,745,258,695

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de Noviembre del 2016, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	2,527,504
ITBIS por Pagar	283,327
Retenciones Isr por Pagar	12,023,127
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	6,867,627
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	24,498,984



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre del 2016
(Valores en RD\$)

	<u>Noviembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	14,156,477	153,635,504
Aportes Seguro de Salud	23,387,481	251,253,989
Reembolso Subs. Maternidad	98,277	818,564
Intereses por Inversiones	507,548	6,082,302
Otros Ingresos	279,733	1,950,997
Total de Ingresos	38,429,516	413,741,355
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	22,909,649	251,155,746
Servicios no Personales	6,927,648	54,832,477
Materiales y Suministro	1,910,382	18,505,525
Gastos de Depreciación	1,024,902	9,646,654
Aportes Corrientes	400,391	20,267,066
Total de Gastos Grales y Adm.	33,172,973	354,407,469
Total General de Gastos	33,172,973	354,407,469
Excedentes Ingresos / Egresos,	5,256,543	59,333,886



Dir. Administrativo y Financiero



Contralor



Superintendente



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre del 2016
(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

	Noviembre	Acumulado
Resultado del Periodo	5,256,543	59,333,886
Cuenta por Cobrar Empleados	(8,955)	(53,123)
Otras Cuentas por Cobrar	93,863	(126,707)
Otros Activos	0	(254,802)
Inventario Suministro de Oficina	138,975	(899,355)
Gastos Anticipados	224,531	1,514,377
Cuentas por Pagar Proveedores	1,250,115	(7,696,007)
Otras Cuenta por Pagar	(16,301)	(60,152)
Retenciones por Pagar	(38,234,425)	13,032,449
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	32,000,000	177,320,000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(1,274,612)	(36,906,592)
Obligaciones por pagar Subsidio	(3,515,529)	(6,746,758)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(4,085,797)** **198,457,216**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(32,000,000)	(159,430,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	1,647,093
Muebles, Enseres y Otros Activos	(1,324,424)	(1,752,986)
Equipos de Transporte	249,121	(5,868,051)
Equipo de Informática	1,790,084	1,964,294
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	187,162

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **(31,118,469)** **(163,252,488)**

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 (43,045,137) 34,931,478
Efectivo Neto al Inicio del período 255,528,200 177,551,586

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **212,483,064** **212,483,064**


Dir. Administrativo y Financiero


Superintendente


Contralor

