

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

<u>Activos</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	65,900,526	28,210,219
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	189,627,674	159,416,503
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,400	2,802,343
Cuentas y Documentos Por Cobrar	350,477	301,169
Inventario de Suministro	2,639,811	2,473,970
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	519,861	135,493
Inversiones Financieras	71,100,000	26,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,582,553,000	1,545,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	711,377,000	639,247,000
Total Activos Corrientes	2,626,865,750	2,404,639,696
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	306,587,817	283,236,166
Depreciación Acumulada	(86,944,687)	(79,817,916)
Otros Activos	2,267,367	1,047,865
Total Activos no Corrientes	221,910,497	204,466,115
Total Activos	<u>2,848,776,247</u>	<u>2,609,105,812</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,648,920	3,733,463
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	62,733,409	34,666,436
Otras Cuentas por Pagar	27,444	5,887
Total Pasivos Corrientes	66,409,773	38,405,786
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,748,774,224	1,782,328,465
Intereses Percibidos Subsidios	23,507,527	8,083,608
Intereses Capitalizados Subsidios	711,377,000	554,247,000
Total Pasivos no Corrientes	2,483,658,751	2,344,659,074
Total Pasivos	<u>2,550,068,524</u>	<u>2,383,064,859</u>
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	113,788,679	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	130,841,701	92,343,393
Resultado del Periodo	54,077,343	19,908,881
Total Patrimonio	<u>298,707,722</u>	<u>226,040,952</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>2,848,776,247</u>	<u>2,609,105,812</u>


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 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 Octubre 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\$189,627,624.27 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

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	2,056,888	
Cuenta Servicios Personales	61,038,834	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,140,710	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,514,095	65,750,526

Cuenta Subsidios Recaudo	30,039,804	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	43,213,386	
Cuenta Subsidio Maternidad	78,858,155	
Cuenta Subsidio Lactancia	547,256	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	20,456,304	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	3,047,474	176,162,380

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,805,927	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	11,659,368	13,465,295

255,528,200

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,400	
	2,797,400	

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	307,461	
Otros Anticipos	212,400	
	519,861	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Octubre 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	20,067,754	70,776,674
Programa de Computación	15,950,343	14,965,852	984,491
Mobiliarios y Equipos de oficina	33,991,362	22,997,747	10,993,615
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,191,034	850,738
Equipos de Transporte	18,339,012	4,732,438	13,606,574
Equipos Cómputos	25,035,639	20,003,204	5,032,435
Otros equipos	8,249,925	2,986,657	5,263,268
	306,587,817	86,944,687	219,643,130



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Octubre 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 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
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 31 de Octubre del 2016 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	375,641
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	401,200
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,872,079
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,648,920

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,748,774,224
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,748,774,224

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2,473,252
ITBIS por Pagar	242,591
Retenciones Isr por Pagar	2,370,355
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	54,849,812
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	62,733,409







SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	14,172,903	139,479,027
Aportes Seguro de Salud	23,365,525	227,866,508
Reembolso Subs. Maternidad	95,622	720,287
Intereses por Inversiones	757,004	5,574,753
Otros Ingresos	190,018	1,671,264
Total de Ingresos	38,581,072	375,311,839
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	21,777,862	228,246,097
Servicios no Personales	5,020,316	47,904,829
Materiales y Suministro	2,376,204	16,595,143
Gastos de Depreciación	879,425	8,621,752
Aportes Corrientes	16,483,770	19,866,675
Total de Gastos Grales y Adm.	46,537,577	321,234,496
Total General de Gastos	46,537,577	321,234,496
Excedentes Ingresos / Egresos,	(7,956,505)	54,077,343


Dir. Administrativo y Financiero


Contralor



Superintendente

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

	Octubre	Acumulado
Resultado del Periodo	(7,956,505)	54,077,343
Cuenta por Cobrar Empleados	7,656	(44,169)
Otras Cuentas por Cobrar	93,863	(220,570)
Otros Activos	0	(254,802)
Inventario Suministro de Oficina	441,692	(1,038,329)
Gastos Anticipados	(58,669)	1,289,847
Cuentas por Pagar Proveedores	72,182	(8,946,122)
Otras Cuenta por Pagar	17,004	(43,850)
Retenciones por Pagar	5,582,937	51,266,874
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	(13,956,341)	145,320,000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	15,275,694	(35,631,980)
Obligaciones por pagar Subsidio	0	(3,231,228)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(480,487)** **202,543,013**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	60,400,000	(127,430,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	1,497,357
Muebles, Enseres y Otros Activos	93,757	(428,562)
Equipos de Transporte	(7,398,703)	(6,117,172)
Equipo de Informática	(1,229,393)	174,210
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	170,148

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **52,032,412** **(132,134,019)**

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	51,549,173	77,976,614
Efectivo Neto al Inicio del período	203,979,028	177,551,586

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **255,528,200** **255,528,200**


Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente


Contralor