

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

Activos	2016	2015
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	15,662,639	17,100,829
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	188,317,584	184,502,770
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,400	2,818,123
Cuentas y Documentos Por Cobrar	428,243	97,153
Inventario de Suministro	3,081,504	2,227,481
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	461,192	406,478
Inversiones Financieras	131,500,000	50,500,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,582,553,000	1,610,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	711,377,000	522,047,000
Total Activos Corrientes	2,636,178,562	2,390,652,834
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	300,926,161	281,245,736
Depreciación Acumulada	(88,145,447)	(78,652,348)
Otros Activos	762,194	507,392
Total Activos no Corrientes	213,542,908	203,100,780
Total Activos	2,849,721,470	2,593,753,613
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,576,305	3,637,276
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	57,150,471	59,545,021
Otras Cuentas por Pagar	10,874	1,955
Total Pasivos Corrientes	60,737,650	63,184,252
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,762,730,565	1,780,915,387
Intereses Percibidos Subsidios	8,231,833	14,577,269
Intereses Capitalizados Subsidios	711,377,000	522,047,000
Total Pasivos no Corrientes	2,482,339,398	2,317,539,656
Total Pasivos	2,543,077,048	2,380,723,908
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	113,788,679	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	130,841,701	92,343,393
Resultado del Periodo	62,014,043	6,897,634
Total Patrimonio	306,644,422	213,029,706
Total Pasivos y Patrimonio	2,849,721,470	2,593,753,613

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 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 30 de Septiembre 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\$188,317,583.91 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 General	7,000	
Caja Chica Sede Central	100,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	50,000	157,000
		<hr/>

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	14,318,248	
Cuenta Servicios Personales	276,010	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	570,014	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	341,367	15,505,639
		<hr/>

Cuenta Subsidios Recaudo	37,533,970	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	48,727,383	
Cuenta Subsidio Maternidad	77,856,876	
Cuenta Subsidio Lactancia	265,364	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	6,692,421	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,535,837	172,611,851
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,206,798	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	13,498,935	15,705,733
		<hr/>

203,980,223

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	461,192	
	<hr/>	
	461,192	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Septiembre 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	19,918,018	70,926,410
Programa de Computación	15,950,343	14,887,639	1,062,703
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,570,787	23,486,495	11,084,292
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,174,019	867,753
Equipos de Transporte	11,529,562	5,321,692	6,207,871
Equipos Cómputos	25,669,831	20,439,829	5,230,002
Otros equipos	8,184,102	2,917,755	5,266,347
	<hr/>		
	300,926,161	88,145,447	212,780,715
			<hr/>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Septiembre 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

Cuentas por pagar:

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

Cuenta Por Pagar Unipago	375,207
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	401,200
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,799,897
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,576,305

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,762,730,565
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,762,730,565

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2,474,654
ITBIS por Pagar	157,765
Retenciones Isr por Pagar	1,995,058
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	49,725,594
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	57,150,471



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

	<u>Septiembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	14,224,553	125,306,124
Aportes Seguro de Salud	23,460,327	204,500,983
Reembolso Subs. Maternidad	171,582	624,665
Intereses por Inversiones	822,129	4,817,749
Otros Ingresos	165,276	1,481,146
Total de Ingresos	38,843,867	336,730,667
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	21,664,765	206,468,235
Servicios no Personales	4,054,093	42,883,218
Materiales y Suministro	2,098,494	14,218,939
Gastos de Depreciación	851,856	7,742,326
Aportes Corrientes	542,445	3,403,906
Total de Gastos Grales y Adm.	29,211,652	274,716,624
Total General de Gastos	29,211,652	274,716,624
Excedentes Ingresos / Egresos,	9,632,215	62,014,043


Dir. Administrativo y Financiero


Contralor



Superintendente

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 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

	Septiembre	Acumulado
Resultado del Periodo	9,632,215	62,014,043
Cuenta por Cobrar Empleados	3,334	(44,169)
Otras Cuentas por Cobrar	(141,684)	(220,570)
Otros Activos	0	(254,802)
Inventario Suministro de Oficina	(514,721)	(1,038,329)
Gastos Anticipados	153,731	1,289,847
Cuentas por Pagar Proveedores	813,360	(8,946,122)
Otras Cuenta por Pagar	(27,893)	(43,850)
Retenciones por Pagar	4,983,048	51,266,874
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	25,600,000	145,320,000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(10,492,523)	(35,631,980)
Obligaciones por pagar Subsidio	6,209,630	(3,231,228)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **36,218,497** **210,479,713**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(56,000,000)	(187,830,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	1,347,621
Muebles, Enseres y Otros Activos	(853,561)	(522,319)
Equipos de Transporte	123,747	1,281,531
Equipo de Informática	(411,515)	1,403,603
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	153,133

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **(56,974,579)** **(184,166,431)**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores 40,492 (27,437)

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **40,492** **(27,437)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo (20,756,083) 26,428,637
Efectivo Neto al Inicio del periodo 224,736,305 177,551,586

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **203,980,223** **203,980,223**

Dir. Administrativo y Financiero

Contralor

Superintendente