



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

Activos	2016	2015
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	32,125,912	7,721,440
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	192,610,393	177,561,172
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,400	2,814,823
Cuentas y Documentos Por Cobrar	289,893	102,675
Inventario de Suministro	2,566,783	2,046,813
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	614,922	541,971
Inversiones Financieras	101,100,000	50,500,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,582,553,000	1,610,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	685,777,000	509,747,000
Total Activos Corrientes	2,600,435,304	2,361,988,893
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	299,099,726	281,110,285
Depreciación Acumulada	(87,293,591)	(78,066,676)
Otros Activos	762,194	507,392
Total Activos no Corrientes	212,568,329	203,551,001
Total Activos	2,813,003,633	2,565,539,894
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,763,837	2,878,004
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	52,167,423	53,660,230
Otras Cuentas por Pagar	37,874	1,300
Total Activos Corrientes	54,969,134	56,539,534
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,756,520,935	1,774,577,637
Intereses Percibidos Subsidios	18,724,356	13,965,151
Intereses Capitalizados Subsidios	685,777,000	509,747,000
Total Pasivos no Corrientes	2,461,022,291	2,298,289,788
Total Pasivos	2,515,991,425	2,354,829,322
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	113,788,679	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	130,841,701	92,343,393
Resultado del Periodo	52,381,828	4,578,501
Total Patrimonio	297,012,208	210,710,572
Total Pasivos y Patrimonio	2,813,003,633	2,565,539,894


Dir. Administrativo y Financiero


Contralor


Superintendente

1) Bases de presentación

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 presentación

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, 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 31 de Agosto 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\$192,610,392.99 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	4,035,940	
Cuenta Servicios Personales	902,768	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	17,019,468	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	10,017,736	31,975,912

Cuenta Subsidios Recaudo	28,314,340	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	44,437,751	
Cuenta Subsidio Maternidad	85,608,207	
Cuenta Subsidio Lactancia	167,162	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	14,092,516	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	4,628,540	177,248,516

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,469,177	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	12,892,701	15,361,877

224,736,305

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	614,922	
	614,922	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Agosto 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	19,768,282	71,076,146
Programa de Computación	15,950,343	14,809,426	1,140,917
Mobiliarios y Equipos de oficina	33,669,230	23,254,120	10,415,110
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,157,004	884,768
Equipos de Transporte	11,529,562	5,197,945	6,331,617
Equipos Cómputos	24,985,954	20,245,680	4,740,274
Otros equipos	7,943,102	2,861,134	5,081,968
	299,099,726	87,293,591	211,806,135



La Superintendencia de salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha de efectividad al 31 de diciembre del año 2014, realizó 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	45,906,343
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 Agosto del 2016 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	376,099
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	401,200
Proveedores Directos Internos a Pagar	1,986,538
Total Cuentas por Pagar RD\$	2,763,837

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,756,520,935
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,756,520,935

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2,488,123
ITBIS por Pagar	147,079
Retenciones Iir por Pagar	1,952,142
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	44,782,678
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	52,167,423



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

	<u>Agosto</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	14,135,300	111,081,570
Aportes Seguro de Salud	23,220,800	181,040,656
Reembolso Subs. Maternidad	29,898	453,083
Intereses por Inversiones	738,031	3,995,620
Otros Ingresos	124,410	1,315,871
Total de Ingresos	38,248,438	297,886,800
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	21,856,102	184,803,470
Servicios no Personales	4,301,666	38,829,125
Materiales y Suministro	1,634,448	12,120,445
Gastos de Depreciación	896,025	6,890,471
Aportes Corrientes	317,007	2,861,461
Total de Gastos Grales y Adm.	29,005,247	245,504,972
Total General de Gastos	29,005,247	245,504,972
Excedentes Ingresos / Egresos,	9,243,191	52,381,828

Dir. Administrativo y Financiero

Contralor

Superintendente



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

	Agosto	Acumulado
Resultado del Periodo	9,243,191	52,381,828
Cuenta por Cobrar Empleados	32,000	(47,503)
Otras Cuentas por Cobrar	(29,898)	(78,886)
Otros Activos	(116,506)	(254,802)
Inventario Suministro de Oficina	168,923	(523,608)
Gastos Anticipados	153,731	1,136,116
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,178,890)	(9,759,482)
Otras Cuenta por Pagar	30,616	(15,958)
Retenciones por Pagar	7,558,401	46,283,826
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	0	119,720,000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	14,967,669	(25,139,457)
Obligaciones por pagar Subsidio	6,100,640	(9,440,858)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **36,929,877** **174,261,216**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	-	(131,830,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	1,197,886
Muebles, Enseres y Otros Activos	(381,506)	331,243
Equipos de Transporte	123,747	1,157,784
Equipo de Informática	292,681	1,815,118
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	136,118

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **201,672** **(127,191,852)**

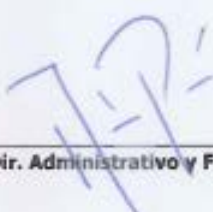
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores 40,492 (67,928)

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **40,492** **(67,928)**


Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo 37,355,324 47,184,720
Efectivo Neto al Inicio del periodo 187,380,981 177,551,586

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **224,736,305** **224,736,305**


Dir. Administrativo y Financiero


Superintendente




Contralor