SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

Activos	**2016**	**2015**
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos **(Nota I)**	15.829.177	11.466.987
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios **(Nota I)**	171.551.805	183.678.806
Reclamaciones por Cobrar **(Nota II)**	2.797.400	2.814.823
Cuentas y Documentos Por Cobrar	291.996	79.217
Inventario de Suministro	2.735.706	2.030.450
Gastos Pagados por Anticipado **(Nota III)**	768.653	677.464
Inversiones Financieras	101.100.000	34.100.000
Inversiónes Financieras Subsidios	1.582.553.000	1.510.953.000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	685.777.000	571.747.000
Total Acivos Corrientes	2.563.404.735	2.317.547.745
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos **(Nota IV)**	298.588.657	280.999.972
Depreciación Acumulada	-86.397.566	-77.482.124
Otros Activos	645.688	507.392
Total Acivos no Corrientes	212.836.779	204.025.240
Total Activos	**2.776.241.514**	**2.521.572.985**
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar **(Nota V)**	3.934.589	2.291.419
Retenciones y Contribuciones **(Nota VII)**	44.609.022	47.295.254
Otras Cuentas por Pagar	15.396	-4.142
Total Activos Corrientes	48.559.007	49.582.531
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios **(Nota VI)**	1.750.420.295	1.759.960.346
Intereses Percibidos Subsidios	3.756.687	19.695.166
Intereses Capitalizados Subsidios	685.777.000	486.747.000
Total Pasivos no Corrientes	2.439.953.983	2.266.402.512
Total Pasivos	**2.488.512.989**	**2.315.985.043**
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	113.788.679	113.788.679
Resultado de Periodos Anteriores	130.801.209	92.343.393
Resultado del Periodo	43.138.637	-544.130
Total Patrimonio	**287.728.525**	**205.587.942**
Total Pasivos y Patrimonio	**2.776.241.514**	**2.521.572.985**

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

Dir. Administrativo y Financiero

Contralor

Superintendente

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

PRESENTACION Y POLITICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Julio 2016

I) Bases de presentacion

Los estados financieros se preparan de conformidadd con la Ley 126-01, del 27 de julio del 2001, qque crea la Direccion General de Contabilidad Gubernamental, su reglamento de aplicación (Decreto No. 526-09, del 21 de julio de 2009), y las Normas Internacionales de Contabilidad delSector 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 Articulo 3, que modifica el Articulo 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 Articulo 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 Articulo 132, establece el subsidio de maternidad mediante el cua 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 dese 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.

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Julio 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$171,551,804.59 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	819.419	
Cuenta Servicios Personales	14.028.304	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	513.843	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	317.611	15.679.177
Cuenta Subsidios Recaudo	21.781.010	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	41.837.661	
Cuenta Subsidio Maternidad	88.372.980	
Cuenta Subsidio Lactancia	170.782	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	643.077	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	3.110.486	155.915.995
Depósitos en Banco Popular:		
Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1.810.335	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	13.825.474	15.635.809
		187.380.981

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2.797.400
	2.797.400

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	768.653
	768.653

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Julio 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	19.618.547	71.225.881
Programa de Computación	15.950.343	14.731.212	1.219.131
Mobiliarios y Equipos de oficina	33.849.640	22.998.023	10.851.617
Maquinarias y Equipos de Produccion	2.041.772	1.139.989	901.783
Equipos de Transporte	11.529.562	5.074.198	6.455.364
Equipos Cómputos	24.985.954	20.031.213	4.954.741
Otros equipos	7.251.622	2.804.383	4.447.239
	298.588.657	**86.397.566**	**212.191.091**

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Julio 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 Revaluado
Terrenos	97.238.880
Edificaciones	70.888.238
Total	**168.127.118**

Cuentas por pagar:

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

Cuenta Por Pagar Unipago	401.200
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	367.961
Proveedores Directos Internos a Pagar	3.165.428
Total Cuentas por Pagar RD$	**3.934.589**

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1.750.420.295
Total Obligaciones por Pagar RD$	**1.750.420.295**

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

ITBIS por Pagar	169.219
Retenciones Isr por Pagar	1.983.942
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	39.658.460
Provisión Cuentas Incobrables	2.797.400
Total Retenciones y Contribuciones RD$	**44.609.022**

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	Julio	Acumulado
Ingresos		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	14.107.398	96.946.270
Aportes Seguro de Salud	23.076.417	157.819.856
Reembolso Subs. Maternidad	61.141	423.185
Intereses por Inversiónes	730.863	3.257.589
Otros Ingresos	197.187	1.191.461
Total de Ingresos	**38.173.006**	**259.638.361**
Gastos Generales y Administrativos		
Servicios Personales	21.870.668	162.947.368
Servicios no Personales	5.006.955	34.527.459
Materiales y Suministro	759.613	10.485.997
Gastos de Depreciación	827.785	5.994.446
Aportes Corrientes	347.435	2.544.454
Total de Gastos Grales y Adm.	**28.812.456**	**216.499.724**
Total General de Gastos	**28.812.456**	**216.499.724**
Excedentes Ingresos / Egresos,	**9.360.551**	**43.138.637**

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

Dir. Administrativo y Financiero

Contralor

Superintendente

SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Julio del 2016
(Valores en RD$)

	Julio	Acumulado
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		
Resultado del Periodo	**9.360.551**	**43.138.637**
Cuenta por Cobrar Empleados	40.000	(79.503)
Otras Cuentas por Cobrar	95.859	(48.988)
Otros Activos	0	(138.296)
Inventario Suministro de Oficina	51.105	(692.531)
Gastos Anticipados	170.495	982.386
Cuentas por Pagar Proveedores	51.914	(8.580.592)
Otras Cuenta por Pagar	-11.105	(46.574)
Retenciones por Pagar	1.677.787	38.725.424
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	51.365.000	119.720.000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	-35.735.002	(40.107.126)
Obligaciones por pagar Subsidio	2.954.191	(15.541.498)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	**30.020.795**	**137.331.340**
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion		
Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(51.875.000)	(131.830.000)
Terreno, Edificaciones	149.736	1.048.150
Muebles, Enseres y Otros Activos	(381.506)	712.749
Equipos de Transporte	123.747	1.034.038
Equipo de Informática	(117.853)	1.522.437
Maquinaria y Equipo de Produccion	17.015	119.103
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion	**(52.083.862)**	**(127.393.523)**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Ajustes de Años Anteriores	(130.787)	(108.420)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**(130.787)**	**(108.420)**
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(22.193.854)	9.829.396
Efectivo Neto al Inicio del período	209.574.836	177.551.586
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo	**187.380.981**	**187.380.981**

SUPERINTENDENCIA DE SALUD Y RIESGOS LABORALES

Dir. Administrativo y Financiero

Contralor

Superintendente