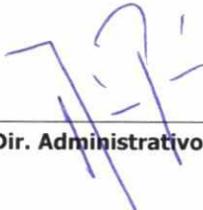


BALANCE GENERAL
Al 31 de Mayo 2016-2015
(Valores en RD\$)

Activos	2016	2015
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	7.898.254	12.039.489
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	171.068.624	168.401.825
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2.797.400	2.812.423
Cuentas y Documentos Por Cobrar	392.197	142.807
Inventario de Suministro	3.038.948	1.786.298
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	894.105	948.449
Inversiones Financieras	86.100.000	16.400.000
Inversiones Financieras Subsidios	1.582.553.000	1.571.453.000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	648.902.000	474.447.000
Total Activos Corrientes	2.503.644.528	2.248.431.290
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	297.494.235	280.719.390
Depreciación Acumulada	-84.739.739	-76.323.946
Otros Activos	507.392	507.392
Total Activos no Corrientes	213.261.888	204.902.837
Total Activos	2.716.906.416	2.453.334.127
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2.749.607	2.702.127
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	36.112.748	35.766.140
Otras Cuentas por Pagar	14.434	9.380
Total Pasivos Corrientes	38.876.789	38.477.648
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1.744.142.664	1.733.096.963
Intereses Percibidos Subsidios	9.530.485	6.798.527
Intereses Capitalizados Subsidios	648.902.000	474.447.000
Total Pasivos no Corrientes	2.402.575.149	2.214.342.490
Total Pasivos	2.441.451.938	2.252.820.138
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	113.788.679	113.788.679
Resultado de Periodos Anteriores	130.931.996	92.343.393
Resultado del Periodo	30.733.803	-5.618.083
Total Patrimonio	275.454.477	200.513.989
Total Pasivos y Patrimonio	2.716.906.416	2.453.334.127


Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente


Contralor

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 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 31 de Mayo 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\$171,068,623.84 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	5.300.370	
Cuenta Servicios Personales	456.465	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1.215.940	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	775.479	7.748.254
<hr/>		

Cuenta Subsidios Recaudo	15.688.562	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	44.080.313	
Cuenta Subsidio Maternidad	85.121.916	
Cuenta Subsidio Lactancia	404.210	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	6.681.947	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2.846.263	154.823.210
<hr/>		

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1.932.482	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	14.312.932	16.245.413
<hr/>		

178.966.878

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2.797.400
	2.797.400

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	894.105
	894.105

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Mayo 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	19.319.075	71.525.353
Programa de Computación	15.644.746	14.584.972	1.059.775
Mobiliarios y Equipos de oficina	33.138.473	22.544.561	10.593.911
Maquinarias y Equipos de Produccion	2.041.772	1.105.960	935.812
Equipos de Transporte	11.529.562	4.826.705	6.702.857
Equipos Cómputos	24.908.295	19.644.534	5.263.762
Otros equipos	7.251.622	2.713.932	4.537.690
	297.494.235	84.739.739	212.754.496

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

Cuenta Por Pagar Unipago	401.200
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	375.797
Proveedores Directos Internos a Pagar	1.972.610
Total Cuentas por Pagar RD\$	2.749.607

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1.744.142.664
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1.744.142.664

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2.407.741
ITBIS por Pagar	287.723
Retenciones Isr por Pagar	1.843.238
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	28.776.646
Provisión Cuentas Incobrables	2.797.400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	36.112.748

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

	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	14.186.914	68.684.789
Aportes Seguro de Salud	23.143.173	111.720.603
Reembolso Subs. Maternidad	19.494	362.044
Intereses por Inversiones	606.713	1.881.749
Otros Ingresos	101.100	861.134
Total de Ingresos	38.057.394	183.510.318
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	21.868.112	115.271.916
Servicios no Personales	4.508.054	23.365.337
Materiales y Suministro	2.238.700	8.065.374
Gastos de Depreciación	830.911	4.336.619
Aportes Corrientes	381.935	1.737.269
Total de Gastos Grales y Adm.	29.827.712	152.776.515
Total General de Gastos	29.827.712	152.776.515
Excedentes Ingresos / Egresos,	8.229.682	30.733.803


Dir. Administrativo y Financiero




Superintendente


Contralor

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

	Mayo	Acumulado
Resultado del Periodo	8.229.682	30.733.803
Cuenta por Cobrar Empleados	-45.303	(160.209)
Otras Cuentas por Cobrar	-19.494	(68.483)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	45.526	-
Inventario Suministro de Oficina	-33.866	(995.774)
Gastos Anticipados	210.295	856.933
Cuentas por Pagar Proveedores	-888.817	(9.773.410)
Otras Cuenta por Pagar	6.290	(39.700)
Retenciones por Pagar	8.174.525	30.229.151
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	9.255.000	68.355.000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	-2.424.238	(19.806.874)
Obligaciones por pagar Subsidio	7.371.381	(21.855.583)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **29.880.980** **77.474.854**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(34.255.000)	(79.955.000)
Terreno, Edificaciones	149.736	748.679
Muebles, Enseres y Otros Activos	272.420	880.003
Equipos de Transporte	123.747	786.544
Equipo de Informática	267.994	1.372.772
Maquinaria y Equipo de Produccion	17.015	85.074

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **(33.424.089)** **(76.081.928)**

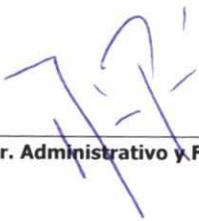
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores	22.367	22.367
----------------------------	--------	--------

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **22.367** **22.367**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3.520.742)	1.415.292
Efectivo Neto al Inicio del período	182.487.619	177.551.586

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **178.966.878** **178.966.878**


Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente


Contralor