

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

Activos	2016	2015
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	11.074.338	23.568.021
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	190.049.206	157.420.683
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2.797.400	2.813.623
Cuentas y Documentos Por Cobrar	431.859	122.982
Inventario de Suministro	2.281.576	1.923.447
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1.244.104	1.219.434
Inversiones Financieras	56.100.000	0
Inversiones Financieras Subsidios	1.577.553.000	1.481.453.000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	615.647.000	531.847.000
Total Activos Corrientes	2.457.178.483	2.200.368.189
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	297.323.135	280.552.676
Depreciación Acumulada	-83.035.794	-75.164.629
Otros Activos	507.392	507.392
Total Activos no Corrientes	214.794.733	205.895.439
Total Activos	2.671.973.215	2.406.263.628
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4.143.352	1.918.453
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	24.415.359	24.301.815
Otras Cuentas por Pagar	3.596	26.398
Total Pasivos Corrientes	28.562.308	26.246.667
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1.752.001.193	1.720.195.410
Intereses Percibidos Subsidios	15.633.341	3.674.356
Intereses Capitalizados Subsidios	615.647.000	446.847.000,00
Total Pasivos no Corrientes	2.383.281.534	2.170.716.765,83
Total Pasivos	2.411.843.841	2.196.963.433
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	113.788.679	113.788.679
Resultado de Periodos Anteriores	130.909.629	92.269.751
Resultado del Periodo	15.431.066	3.241.766
Total Patrimonio	260.129.374	209.300.196
Total Pasivos y Patrimonio	2.671.973.215	2.406.263.628

Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente

Contralor

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 Marzo 2016
(Valor en RD\$)

I) Efectivo en Caja y Banco:

Estos recursos están formados por dos partidas, las cuales una de ellas representada por un valor ascendente por RD\$190,049,205.63 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	8.071.157	
Cuenta Servicios Personales	1.366.699	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	956.318	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	530.164	10.924.338

Cuenta Subsidios Recaudo	26.125.832	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	39.864.832	
Cuenta Subsidio Maternidad	83.692.704	
Cuenta Subsidio Lactancia	494.629	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	13.513.789	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2.118.026	165.809.813

Depósitos en Banco Populár:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	3.583.660	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	20.655.733	24.239.393

201.123.544

II) Reclamaciones por Cobrar:

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2.797.400
	2.797.400

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1.244.104
	1.244.104

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Marzo 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	19.019.604	71.824.824
Programa de Computación	15.644.746	14.438.731	1.206.016
Mobiliarios y Equipos de oficina	32.967.373	19.251.543	13.715.829
Maquinarias y Equipos de Producción	2.041.772	1.071.930	969.842
Equipos de Transporte	11.529.562	4.537.482	6.992.081
Equipos Cómputos	24.908.295	22.093.023	2.815.272
Otros equipos	7.251.622	2.623.481	4.628.141
	297.323.135	83.035.794	214.287.341

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo 2016
(Valor en RD\$)

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	45.996.343
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 Marzo del 2016 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	372.309
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	802.400
Proveedores Directos Internos a Pagar	2.968.643
Total Cuentas por Pagar RD\$	4.143.352

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsido	1.752.001.193
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1.752.001.193

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2.419.824
ITBIS por Pagar	244.074
Retenciones Isr por Pagar	1.661.060
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	17.293.001
Provisión Cuentas Incobrables	2.797.400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	24.415.359

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

	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
Ingresos		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	14.026.304	40.539.123
Aportes Seguro de Salud	22.854.487	65.860.631
Reembolso Subs. Maternidad	71.558	300.012
Intereses por Inversiones	353.146	820.771
Otros Ingresos	141.412	604.980
Total de Ingresos	37.446.907	108.125.518
Gastos Generales y Administrativos		
Servicios Personales	23.212.985	71.286.991
Servicios no Personales	4.949.879	13.944.035
Materiales y Suministro	1.615.785	4.174.451
Gastos de Depreciación	878.026	2.632.674
Aportes Corrientes	257.280	416.061
Total de Gastos Grales y Adm.	30.913.955	92.454.211
Total General de Gastos	30.913.955	92.454.211
Excedentes Ingresos / Egresos,	6.532.951	15.671.306

Dir. Administrativo y Financiero



Contralor

Superintendente

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

	Marzo	Acumulado
Resultado del Periodo	6.532.951	15.671.306
Cuenta por Cobrar Empleados	82.032	(147.808)
Otras Cuentas por Cobrar	0	(120.546)
Inventario Suministro de Oficina	14.212	(238.402)
Gastos Anticipados	143.704	506.934
Cuentas por Pagar Proveedores	-1.383.947	(8.376.176)
Otras Cuenta por Pagar	-29.872	(54.026)
Retenciones por Pagar	5.515.768	18.531.762
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-1.900.000	35.100.000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	-4.628.035	(13.704.018)
Obligaciones por pagar Subsidio	-15.255.675	(13.997.054)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	-10.908.862	33.171.972
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion		
Inversión en Certificados Financieros Subsidios	25.300.000	(11.700.000)
Terreno, Edificaciones	149.736	449.207
Muebles, Enseres y Otros Activos	160.919	509.114
Equipos de Transporte	165.477	497.321
Equipo de Informática	277.327	833.541
Maquinaria y Equipo de Produccion	17.015	51.044
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion	26.070.473	(9.359.773)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	15.161.611	23.571.958
Efectivo Neto al Inicio del periodo	185.961.933	177.551.586
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo	201.123.544	201.123.544

Dir. Administrativo y Financiero

Superintendente

Contralor