

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

Activos	2016	2015
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	19,745,580	11,900,085
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	138,643,254	155,455,722
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,400	2,833,121
Cuentas y Documentos Por Pagar	260,313	149,263
Inventario de Suministro	2,024,465	1,883,273
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,527,512	1,490,420
Inversiones Financieras	26,100,000	0
Inversiones Financieras Subsidios	1,630,953,000	1,551,453,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	591,247,000	423,247,000
Total Activos Corrientes	2,413,298,525	2,148,411,884
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	297,030,687	280,387,640
Depreciación Acumulada	(81,279,490)	(73,995,451)
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	216,258,589	206,899,581
Total Activos	<u>2,629,557,113</u>	<u>2,355,311,465</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,335,054	3,694,827
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	13,177,312	13,047,517
Otras Cuentas por Pagar	52,753	26,398
Total Pasivos Corrientes	17,565,119	16,768,742
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,764,345,707	1,702,797,741
Intereses Percibidos Subsidios	5,258,940	4,119,753
Intereses Capitalizados Subsidios	591,247,000	423,247,000.00
Total Pasivos no Corrientes	2,360,851,647	2,130,164,494.08
Total Pasivos	<u>2,378,416,766</u>	<u>2,146,933,236</u>
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	206,132,072	208,499,024
Resultado de Periodos Anteriores	38,566,236	-1,220,297
Resultado del Periodo	6,442,040	1,099,501
Total Patrimonio	<u>251,140,348</u>	<u>208,378,228</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>2,629,557,114</u>	<u>2,355,311,464</u>

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 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 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 Risgos 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 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 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 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 desde 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Enero 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\$138,643,254.20 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	75,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	40,000	115,000
		<hr/>

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	16,585,540	
Cuenta Servicios Personales	423,135	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,227,448	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,394,458	19,630,580
		<hr/>

Cuenta Subsidios Recaudo	7,583,150	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	30,133,697	
Cuenta Subsidio Maternidad	85,206,870	
Cuenta Subsidio Lactancia	181,491	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,072,439	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	4,186,326	128,363,972
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	3,334,634	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	6,944,648	10,279,282
		<hr/>

158,388,835

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,527,512	
	<hr/>	
	1,527,512	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Enero 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	18,720,132	72,124,296
Programa de Computación	15,644,746	14,292,490	1,352,256
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,674,925	18,842,748	13,832,177
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,037,901	1,003,871
Equipos de Transporte	11,529,562	4,206,084	7,323,478
Equipos Cómputos	24,908,295	21,647,105	3,261,190
Otros equipos	7,251,622	2,533,030	4,718,592
	<hr/>		
	297,030,687	81,279,490	215,751,197
			<hr/>

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

Cuenta Por Pagar Unipago	331,301
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	802,400
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,201,352
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,335,054

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,764,345,707
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,764,345,707

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2,415,053
ITBIS por Pagar	241,646
Retenciones Isr por Pagar	1,966,178
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	5,757,035
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	13,177,312

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

	<u>Enero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	13,103,068	13,103,068
Aportes Seguro de Salud	21,131,411	21,131,411
Reembolso Subs. Maternidad	120,546	120,546
Intereses por Inversiones	233,813	233,813
Otros Ingresos	197,527	197,527
Total de Ingresos	34,786,364	34,786,364
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	23,297,926	23,297,926
Servicios no Personales	2,955,008	2,955,008
Materiales y Suministro	1,090,020	1,090,020
Gastos de Depreciación	876,370	876,370
Aportes Corrientes	125,000	125,000
Total de Gastos Grales y Adm.	28,344,324	28,344,324
Total General de Gastos	28,344,324	28,344,324
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,442,040	6,442,040




Dir. Administrativo y Financiero


Contralor


Superintendente

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 al 31 de Enero 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

	Enero	Acumulado
Resultado del Periodo	6,442,040	6,442,040
Cuenta por Cobrar Empleados	23,738	23,738
Otras Cuentas por Cobrar	(120,546)	(120,546)
Inventario Suministro de Oficina	18,710	18,710
Gastos Anticipados	223,526	223,526
Cuentas por Pagar Proveedores	(8,143,467)	(8,143,467)
Otras Cuenta por Pagar	(45,877)	(45,877)
Retenciones por Pagar	7,293,715	7,293,715
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	37,000,000	37,000,000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(24,078,419)	(24,078,419)
Obligaciones por pagar Subsidio	(1,652,540)	(1,652,540)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **16,960,879** **16,960,879**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(37,000,000)	(37,000,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	149,736
Muebles, Enseres y Otros Activos	265,192	265,192
Equipos de Transporte	165,922	165,922
Equipo de Informática	278,505	278,505
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	17,015

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **(36,123,630)** **(36,123,630)**

Incremento Neta del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(19,162,751)	(19,162,751)
Efectivo Neto al Inicio del período	177,551,586	177,551,586

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **158,388,835** **158,388,835**



Dir. Administrativo y Financiero





Superintendente



Contralor