



SISALRII.
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

*** BALANCE GENERAL ***
AL 31 de Diciembre 2015
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	13,168,980	
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	164,382,606	
Total Efectivo Caja y Bancos		177,551,586
Cuentas por Cobrar:		
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,400	
Cuenta por Cobrar Empleados	163,505	
Otras Cuentas por Cobrar	0	
Total Cuentas por Cobrar		2,960,905
Inventario de Suministro	2,043,174	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,751,038	
Inversiones Financieras	26,100,000	
Inversiones Financieras Subsidios	1,630,953,000	2,215,094,213
Otras Inversiones Financieras Subsidios	554,247,000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,395,606,703
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	289,986,607	
Depreciación Acumulada	(80,403,120)	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		209,583,487
Otros Activos		7,551,472
TOTAL DE ACTIVOS		2,612,741,662



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

BALANCE GENERAL
AL 31 de Diciembre 2015
(Valores en RD\$)

PASIVOS

Cuentas por Pagar (Nota V)	12,522,948	
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,765,998,247	
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	5,884,187	
Otras Cuentas por Pagar	53,613	
Intereses Percibidos Subsidios	29,337,359	
Intereses Capitalizados Subsidios	554,247,000	
	<hr/>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,349,582,606	2,368,043,354

TOTAL DE PASIVOS **2,368,043,354**

PATRIMONIO

Superavit por Revalorización	113,788,679	
Excedentes acumulados	92,343,393	
Excedentes del período	38,566,236	
	<hr/>	
TOTAL PATRIMONIO		244,698,308

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **2,612,741,662**



Dir. Administrativo y Financiero





Contralor



Superintendente

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 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 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2015
(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\$164,382,606.25 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

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	9,374,006	
Cuenta Servicios Personales	292,197	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,096,212	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,291,566	13,053,980

Cuenta Subsidios Recaudo	11,258,285	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	33,311,856	
Cuenta Subsidio Maternidad	80,418,037	
Cuenta Subsidio Lactancia	1,469,330	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	26,717,529	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2,619,830	155,794,868

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,962,549	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	5,625,189	8,587,738

177,551,586

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,751,038
	1,751,038

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Diciembre del 2015, 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	18,570,397	72,274,031
Programa de Computación	15,644,746	14,219,370	1,425,377
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,674,925	21,427,139	11,247,786
Maquinarias y Equipos de Producción	2,041,772	1,020,886	1,020,886
Equipos de Transporte	4,485,482	4,040,162	445,321
Equipos Cómputos	24,908,295	18,637,364	6,270,932
Otros equipos	7,251,622	2,487,804	4,763,818
	289,986,607	80,403,120	209,583,487



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre 2015
(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 realizacion 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 Diciembre del 2015 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	375,728
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	802,400
Proveedores Directos Internos a Pagar	11,344,819
Total Cuentas por Pagar RD\$	12,522,948

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de Diciembre del 2015 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1,765,998,247
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,765,998,247

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de Diciembre del 2015, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	0
ITBIS por Pagar	307,135
Retenciones Isr por Pagar	2,779,063
Retenciones por Pagar Fundapec	590
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	0
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	5,884,187



*** ESTADO DE RESULTADOS***
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
(Valores en RD\$)

	<u>Diciembre</u>	<u>ACUMULADO</u>
<u>INGRESOS</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	13,933,571	147,262,667
Aportes Seguro de Salud	22,610,593	243,551,740
Reembolso Subs. Maternidad	128,744	836,505
Intereses por Inversiones	219,325	1,873,588
Otros Ingresos	213,439	2,081,233
Total de Ingresos	37,105,672	395,605,732
<u>GASTOS GRALES Y ADM.</u>		
Servicios Personales	13,410,196	288,842,520
Servicios no Personales	2,295,308	40,370,142
Materiales y Suministro	2,043,608	18,314,509
Gastos de Depreciación	585,204	6,985,433
Aportes Corrientes	114,000	2,524,892
Aportes de Capital	-	2,000
Total de Gastos Grales y Adm.	18,448,317	357,039,496
Total General de Gastos	18,448,317	357,039,496
Excedentes Ingresos / Egresos,	18,657,355	38,566,236



Dir. Administrativo y Financiero




Superintendente



Contralor

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Valores en RD\$)**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ajustes para reconciliar el Resultado del Periodo neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación

	<u>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
Resultado del Periodo	18,657,355	38,566,236
Cuenta por Cobrar Empleados	10,135	29,387
Otras Cuentas por Cobrar	127,529	148,159
Otras Reclamaciones Por Cobrar	4,943	25,941
Otros Activos	7,506,607	7,506,607
Inventario Suministro de Oficina	430,796	(633,717)
Gastos Anticipados	(1,540,954)	(126,368)
Cuentas por Pagar Proveedores	8,686,849	5,480,636
Otras Cuenta por Pagar	52,313	(25,957)
Retenciones por Pagar	(28,762,082)	28,712,521
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	0	127,531,029
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	21,253,751	26,299,549
Obligaciones por pagar Subsidio	(16,330,218)	74,134,606

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **10,097,024** **307,648,628**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	-	(177,100,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	1,497,357
Muebles, Enseres y Otros Activos	1,274,115	2,065,985
Equipos de Transporte	48,521	474,208
Equipo de Informática	(4,103,393)	(3,960,339)
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	153,132

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **(2,614,006)** **(176,869,657)**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores - 73,642

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **-** **73,642**

Incremento Neta del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(10,075,136)	21,229,689
Efectivo Neto al Inicio del periodo	187,626,722	156,321,897

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO **177,551,586** **177,551,586**

Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente

Contralor