

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

ACTIVOS

Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	53,280,953	
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	161,313,370	
Total Efectivo Caja y Bancos		214,594,323
Cuentas por Cobrar:		
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,812,423	
Cuenta por Cobrar Empleados	33,432	
Otras Cuentas por Cobrar	96,557	
Total Cuentas por Cobrar		2,942,412
Inventario de Suministro	2,416,553	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	270,985	
Inversiones Financieras	26,100,000	
Inversiones Financieras Subsidios	1,630,953,000	2,199,987,538
Otras Inversiones Financieras Subsidios	540,247,000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,417,524,273
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	282,008,666	
Depreciación Acumulada	(79,233,244)	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		202,775,422
Otros Activos		507,392
TOTAL DE ACTIVOS		2,620,807,087





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

PASIVOS

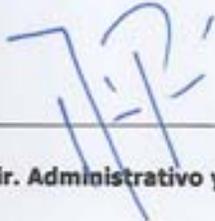
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,213,522	
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,782,357,585	
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	65,857,674	
Otras Cuentas por Pagar	1,955	
Intereses Percibidos Subsidios	9,945,849	
Intereses Capitalizados Subsidios	540,247,000	
	<hr/>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,332,550,434	2,401,623,585

TOTAL DE PASIVOS **2,401,623,585**

PATRIMONIO

Superavit por Revalorización	113,788,679	
Excedentes acumulados	92,343,393	
Excedentes del periodo	13,051,431	
	<hr/>	
TOTAL PATRIMONIO		219,183,502

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **2,620,807,087**



Dir. Administrativo y Financiero



Contralor




Superintendente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Octubre 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\$161,313,370.06 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	10,489,020	
Cuenta Servicios Personales	40,986,268	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,025,941	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	664,724	53,165,953

Cuenta Subsidios Recaudo	10,224,327	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	41,939,739	
Cuenta Subsidio Maternidad	92,184,104	
Cuenta Subsidio Lactancia	2,056,698	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	7,337,116	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2,616,323	156,358,307

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	649,267	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	4,305,796	4,955,063

214,594,323

II) Reclamaciones por Cobrar:

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,400	
Otras Reclamaciones	15,023	

2,812,423

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	270,985	
---------------------	---------	--

270,985

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Octubre 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)	89,841,428	18,270,925	71,570,503
Programa de Computación	15,734,746	14,058,334	1,676,412
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,829,482	21,058,211	11,771,270
Maquinarias y Equipos de Producción	2,041,772	986,857	1,054,916
Equipos de Transporte	4,485,482	3,943,120	542,362
Equipos Cómputos	19,470,190	18,518,444	951,746
Otros equipos	5,470,229	2,397,353	3,072,877
	282,008,666	79,233,244	202,775,422



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

Cuenta Por Pagar Unipago	337,488
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,876,034
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,213,522

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,782,357,585
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,782,357,585

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2,364,114
ITBIS por Pagar	136,568
Retenciones Isr por Pagar	2,023,252
Retenciones por Pagar Fundapec	1,710
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	58,534,631
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	65,857,674



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 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 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.

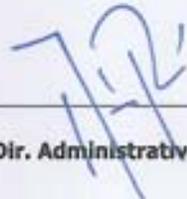




SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Octubre</u>	<u>ACUMULADO</u>
INGRESOS		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	12,752,848	120,135,476
Aportes Seguro de Salud	21,184,824	199,610,560
Reembolso Subs. Maternidad	94,979	580,231
Intereses por Inversiones	284,346	1,493,537
Otros Ingresos	382,267	1,683,396
Total de Ingresos	34,699,264	323,503,199
GASTOS GRALES Y ADM.		
Servicios Personales	22,777,958	252,100,709
Servicios no Personales	3,300,693	35,661,740
Materiales y Suministro	1,615,700	14,604,672
Gastos de Depreciación	580,896	5,815,556
Aportes Corrientes	270,220	2,267,092
Aportes de Capital	-	2,000
Total de Gastos Grales y Adm.	28,545,468	310,451,768
Total General de Gastos	28,545,468	310,451,768
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,153,797	13,051,431


Dir. Administrativo y Financiero




Superintendente


Contralor

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE 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

	Octubre	Acumulado
Resultado del Periodo	6,153,797	13,051,431
Cuenta por Cobrar Empleados	15,057	29,387
Otras Cuentas por Cobrar	(47,893)	20,630
Otras Reclamaciones Por Cobrar	5,700	20,998
Inventario Suministro de Oficina	(189,072)	(1,064,513)
Gastos Anticipados	135,493	1,414,586
Cuentas por Pagar Proveedores	(425,827)	(3,206,213)
Otras Cuenta por Pagar	2,073	(78,270)
Retenciones por Pagar	6,312,653	57,474,602
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	18,200,000	127,531,029
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(4,631,420)	5,045,798
Obligaciones por pagar Subsidio	1,442,198	90,464,824

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **26,972,759** **290,704,290**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(13,800,000)	(177,100,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	1,197,885
Muebles, Enseres y Otros Activos	(444,818)	685,213
Equipos de Transporte	48,521	377,166
Equipo de Informática	47,512	1,107,811
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	136,118

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **(13,982,035)** **(173,595,807)**

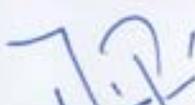
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores - 73,642

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

Incremento Neta del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	12,990,725	58,272,426
Efectivo Neto al Inicio del periodo	201,603,598	156,321,897

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **214,594,323** **214,594,323**



Dir. Administrativo y Financiero





Superintendente



Contralor