



SISAL.RH.  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

**ACTIVOS**

Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	7,721,440	
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	177,561,172	
<b>Total Efectivo Caja y Bancos</b>		<b>185,282,612</b>
<b>Cuentas por Cobrar:</b>		
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,814,823	
Cuenta por Cobrar Empleados	35,771	
Otras Cuentas por Cobrar	66,904	
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>		<b>2,917,497</b>
Inventario de Suministro	2,046,813	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	541,971	
Inversiones Financieras	50,500,000	
Inversiones Financieras Subsidios	1,610,953,000	<b>2,173,788,784</b>
Otras Inversiones Financieras Subsidios	509,747,000	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,361,988,893</b>
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	281,110,285	
Depreciación Acumulada	(78,066,676)	
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>		<b>203,043,609</b>
Otros Activos		<b>507,393</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>2,565,539,895</b>





**SISALRIL**  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

**PASIVOS**

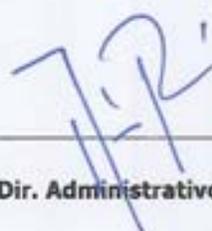
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,878,004	
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,774,577,637	
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	53,660,230	
Otras Cuentas por Pagar	1,300	
Intereses Percibidos Subsidios	13,965,151	
Intereses Capitalizados Subsidios	509,747,000	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,298,289,788</b>	<b>2,354,829,322</b>

**TOTAL DE PASIVOS** **2,354,829,322**

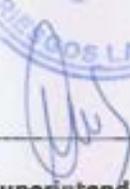
**PATRIMONIO**

Superavit por Revalorización	113,788,679	
Excedentes acumulados	92,343,393	
Excedentes del período	4,578,501	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>210,710,573</b>	<b>210,710,573</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **2,565,539,895**

  
\_\_\_\_\_  
**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 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 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 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 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 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 Agosto 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\$177,561,171.85 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	6,614,196	
Cuenta Servicios Personales	352,404	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	395,866	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	243,975	7,606,440

Cuenta Subsidios Recaudo	22,500,909	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	34,146,205	
Cuenta Subsidio Maternidad	74,265,254	
Cuenta Subsidio Lactancia	26,350,882	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	11,671,216	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2,262,152	171,196,617

**Depósitos en Banco Popular:**

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	174,163	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	6,190,392	6,364,555

**185,282,612**

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,400
Otras Reclamaciones	17,423
	<b>2,814,823</b>

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	541,971
	<b>541,971</b>

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de Agosto 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	17,971,454	71,869,974
Programa de Computación	15,644,746	13,896,454	1,748,292
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,021,100	20,691,094	11,330,006
Maquinarias y Equipos de Producción	2,041,772	952,827	1,088,945
Equipos de Transporte	4,485,482	3,844,530	640,952
Equipos Cómputos	19,470,190	18,403,415	1,066,776
Otros equipos	5,470,229	2,306,901	3,163,328
	<b>281,110,285</b>	<b>78,066,676</b>	<b>203,043,609</b>

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
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>	<b>99,132,555</b>	<b>(2,419,954)</b>	<b>17,076,078.00</b>	<b>113,788,679</b>

Activos	Costo Revaluado
Terrenos	97,238,880
Edificaciones	70,888,238
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>

**Cuentas por pagar:**

**V) Las cuentas por pagar proveedores al 31 de Agosto del 2015 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	319,583
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,558,422
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>2,878,004</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidio	1,774,577,637
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,774,577,637</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	2,298,649
ITBIS por Pagar	110,775
Retenciones Isr por Pagar	2,011,096
Retenciones por Pagar Fundapec	1,580
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	46,440,729
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>53,660,230</b>



SISALRIL  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

	<u>Agosto</u>	<u>ACUMULADO</u>
<b>INGRESOS</b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	12,307,096	94,914,375
Aportes Seguro de Salud	20,470,315	157,685,143
Reembolso Subs. Maternidad	65,326	438,166
Intereses por Inversiones	287,753	870,449
Otros Ingresos	109,169	1,129,531
<b>Total de Ingresos</b>	<b>33,239,659</b>	<b>255,037,664</b>
<b>GASTOS GRALES Y ADM.</b>		
Servicios Personales	23,196,732	203,560,541
Servicios no Personales	2,907,417	28,617,052
Materiales y Suministro	1,369,828	11,685,338
Gastos de Depreciación	584,551	4,648,988
Aportes Corrientes	58,500	1,945,245
Aportes de Capital	-	2,000
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>28,117,029</b>	<b>250,459,164</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>28,117,029</b>	<b>250,459,164</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>5,122,631</b>	<b>4,578,501</b>

Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente

Contralor

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

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

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

	<b>Agosto</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Periodo</b>	<b>5,122,631</b>	<b>4,578,501</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	19,278	27,052
Otras Cuentas por Cobrar	(42,736)	50,283
Otras Reclamaciones Por Cobrar	300	18,598
Inventario Suministro de Oficina	(16,363)	(694,773)
Gastos Anticipados	135,493	1,143,601
Cuentas por Pagar Proveedores	602,896	(3,523,825)
Otras Cuenta por Pagar	(10,869)	(96,831)
Retenciones por Pagar	6,364,975	45,277,158
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	23,000,000	97,031,029
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(5,730,016)	9,065,100
Obligaciones por pagar Subsidio	14,617,291	82,684,876

**FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 44,062,881 235,560,768**

**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(54,400,000)	(151,000,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	898,414
Muebles, Enseres y Otros Activos	236,044	1,036,026
Equipos de Transporte	50,069	278,576
Equipo de Informática	21,375	920,902
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	102,088

**FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (53,925,762) (147,763,993)**

**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

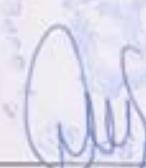
Ajustes de Años Anteriores - 73,642

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

Incremento Neta del Efectivo y Equivalentes de Efectivo (9,863,181) 28,960,715  
Efectivo Neto al Inicio del período 195,145,793 156,321,897

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO 185,282,612 185,282,612**

  
Dir. Administrativo y Financiero

  
  
Superintendente

  
Contralor