



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

*** BALANCE GENERAL***
AL 30 de Junio 2015
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

Junio

Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	1,748,481	
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	176,068,366	
Total Efectivo Caja y Bancos		177,816,847
Cuentas por Cobrar:		
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,815,123	
Cuenta por Cobrar Empleados	74,327	
Otras Cuentas por Cobrar	14,104	
Total Cuentas por Cobrar		2,903,554
Inventario de Suministro	2,113,154	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	812,956	
Inversiones Financieras	34,100,000	
Inversiones Financieras Subsidios	1,585,953,000	2,105,226,110
Otras Inversiones Financieras Subsidios	482,247,000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,285,946,511
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	281,033,445	
Depreciación Acumulada	(76,901,754)	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		204,131,691
Otros Activos		507,393
TOTAL DE ACTIVOS		2,490,585,595



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

BALANCE GENERAL
AL 30 de Junio 2015
(Valores en RD\$)

PASIVOS

Junio

Cuentas por Pagar (Nota V)	3,515,545	
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,741,069,072	
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	41,226,455	
Otras Cuentas por Pagar	307,309	
Intereses Percibidos Subsidios	20,965,390	
Intereses Capitalizados Subsidios	482,247,000	
	<hr/>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,244,281,462	2,289,330,771

TOTAL DE PASIVOS

2,289,330,771

PATRIMONIO

Superavit por Revalorización	113,788,679	
Excedentes acumulados	92,343,393	
Excedentes del período	(4,877,248)	
	<hr/>	
TOTAL PATRIMONIO		201,254,824

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2,490,585,595



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 días 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 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 30 de Junio 2015
(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\$176,068,366.27 correspondiente a fondos Subsidio por Maternidad, Lactancia y Rendimiento de Inversiones, en tal sentido este valor no pertenece al Patrimonio de la Institución.

	<u>Junio</u>	
<u>Fondos de Cajas:</u>		
Caja Chica Sede Central	75,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	40,000	115,000
<u>Depósitos en Banco de Reservas:</u>		
Cuenta Operativa	180,661	
Cuenta Servicios Personales	516,757	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	585,396	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	350,667	1,633,481
Cuenta Subsidios Recaudo	6,458,357	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	28,664,166	
Cuenta Subsidio Maternidad	77,629,710	
Cuenta Subsidio Lactancia	25,411,255	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	19,860,088	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,102,328	159,125,904
<u>Depósitos en Banco Popular:</u>		
Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,915,393	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	15,027,069	16,942,462
		177,816,847
II) Reclamaciones por Cobrar:		
Monto avanzado para adquisición de Vehículos		2,797,400
Otras Reclamaciones		17,723
		2,815,123
III) Gastos Anticipados:		
Seguros Anticipados		812,956
		812,956

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Junio 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	17,671,982	72,169,445
Programa de Computación	15,935,026	13,733,732	2,201,294
Mobiliarios y Equipos de oficina	31,861,566	20,328,385	11,533,181
Maquinarias y Equipos de Producción	2,041,772	918,797	1,122,975
Equipos de Transporte	4,485,482	3,744,392	741,091
Equipos Cómputos	19,262,606	18,288,015	974,591
Otros equipos	5,470,229	2,216,450	3,253,779
	281,033,445	76,901,754	204,131,691



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio 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 raalización 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 30 de Junio del 2015 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	323,537
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,192,009
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,515,545

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de Junio del 2015 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1,741,069,072
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,741,069,072

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de Junio del 2015, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	2,263,716
ITBIS por Pagar	158,067
Retenciones Isr por Pagar	2,057,197
Retenciones por Pagar Fundapec	180
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	33,949,895
Provisión Cuentas Incoobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	41,226,455



* ESTADO DE RESULTADOS*
Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2015
(Valores en RD\$)

	<u>Junio</u>	<u>ACUMULADO</u>
<u>INGRESOS</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	12,104,008	70,251,718
Aportes Seguro de Salud	20,180,807	116,706,323
Reembolso Subs. Maternidad	25,042	350,250
Intereses por Inversiones	193,500	354,288
Otros Ingresos	208,599	843,557
Total de Ingresos	32,711,955	188,506,137
<u>GASTOS GRALES Y ADM.</u>		
Servicios Personales	26,222,464	157,271,422
Servicios no Personales	3,409,824	22,229,388
Materiales y Suministro	1,602,889	8,602,064
Gastos de Depreciación	577,808	3,484,067
Aportes Corrientes	158,135	1,794,445
Aportes de Capital	-	2,000
Total de Gastos Grales y Adm.	31,971,120	193,383,386
Total General de Gastos	31,971,120	193,383,386
Excedentes Ingresos / Egresos,	740,835	(4,877,248)



Dir. Administrativo y Financiero




Superintendente



Contralor



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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

	Junio	Acumulado
Resultado del Periodo	740,835	(4,877,248)
Cuenta por Cobrar Empleados	64,802	1,010
Otras Cuentas por Cobrar	(10,427)	90,567
Otras Reclamaciones Por Cobrar	(2,700)	17,998
Inventario Suministro de Oficina	(326,856)	(761,114)
Gastos Anticipados	135,493	872,615
Cuentas por Pagar Proveedores	806,735	(2,898,251)
Otras Cuenta por Pagar	303,932	213,132
Retenciones por Pagar	5,460,994.35	32,842,962
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	7,800,000	69,531,029
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	14,166,863	16,065,340
Obligaciones por pagar Subsidio	7,972,109	49,176,311

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 37,111,780 160,274,350

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(40,000,000)	(82,100,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	598,943
Muebles, Enseres y Otros Activos	203,525	742,400
Equipos de Transporte	50,069	178,438
Equipo de Informática	(156,591)	560,085
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	68,059

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (39,736,247) (79,952,075)

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	(2,624,467)	21,494,950
Efectivo Neto al Inicio del periodo	180,441,314	156,321,897

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 177,816,847 177,816,847


Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente


Contralor