



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

ACTIVOS

Mayo

Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	12.039.489	
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	168.401.825	
Total Efectivo Caja y Bancos		180.441.314
Cuentas por Cobrar:		
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2.812.423	
Cuenta por Cobrar Empleados	139.130	
Otras Cuentas por Cobrar	3.677	
Total Cuentas por Cobrar		2.955.229
Inventario de Suministro	1.786.298	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	948.449	
Inversiones Financieras	16.400.000	
Inversiones Financieras Subsidios	1.571.453.000	2.065.034.747
Otras Inversiones Financieras Subsidios	474.447.000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.248.431.290
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	280.719.390	
Depreciación Acumulada	-76.323.946	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		204.395.444
Otros Activos		507.393
TOTAL DE ACTIVOS		2.453.334.127



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

PASIVOS

Mayo

Cuentas por Pagar (Nota V)	2.702.127	
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1.733.096.963	
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	35.766.140	
Otras Cuentas por Pagar	9.380	
Intereses Percibidos Subsidios	6.798.527	
Intereses Capitalizados Subsidios	474.447.000	
	<hr/>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.214.342.490	2.252.820.138

TOTAL DE PASIVOS

2.252.820.138

PATRIMONIO

Superavit por Revalorización	113.788.679	
Excedentes acumulados	92.343.393	
Excedentes del período	-5.618.083	
	<hr/>	
TOTAL PATRIMONIO		200.513.989

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2.453.334.127





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 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 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 31 de Mayo 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\$168,401,825.46 correspondiente a fondos Subsidio por Maternidad, Lactancia y Rendimiento de Inversiones, en tal sentido este valor no pertenece al Patrimonio de la Institución.

		<u>Mayo</u>
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	10.783.287	
Cuenta Servicios Personales	543.603	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	363.764	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	233.835	11.924.489
Cuenta Subsidios Recaudo	5.172.541	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	32.160.857	
Cuenta Subsidio Maternidad	82.484.529	
Cuenta Subsidio Lactancia	24.997.774	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1.611.673	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	5.185.879	151.613.253
Depósitos en Banco Popular:		
Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1.964.743	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	14.823.829	16.788.572
		180.441.314

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	948.449
	948.449

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Mayo 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	17.522.247	72.319.181
Programa de Computación	15.644.746	13.652.371	1.992.375
Mobiliarios y Equipos de oficina	30.248.195	20.146.311	10.101.884
Maquinarias y Equipos de Produccion	2.041.772	901.783	1.139.989
Equipos de Transporte	4.485.482	3.694.323	791.160
Equipos Cómputos	19.262.606	18.235.687	1.026.918
Otros equipos	7.059.825	2.171.225	4.888.600
	280.719.390	76.323.946	204.395.444

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Mayo 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 31 de Mayo del 2015 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	316.854
Proveedores Directos Internos a Pagar	2.385.274
Total Cuentas por Pagar RD\$	2.702.127

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1.733.096.963
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1.733.096.963

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2.358.534
ITBIS por Pagar	123.931
Retenciones Isr por Pagar	2.107.615
Retenciones por Pagar Fundapec	860
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	28.377.801
Provisión Cuentas Incobrables	2.797.400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	35.766.140

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

	<u>Mayo</u>	<u>ACUMULADO</u>
INGRESOS		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	11.875.285	58.147.710
Aportes Seguro de Salud	19.771.678	96.525.516
Reembolso Subs. Maternidad	2.296	362.314
Otros Ingresos	301.542	758.642
Total de Ingresos	31.950.800	155.794.182
GASTOS GRALES Y ADM.		
Servicios Personales	30.606.987	131.048.958
Servicios no Personales	2.989.104	18.819.564
Materiales y Suministro	1.318.284	6.999.175
Gastos de Depreciación	576.859	2.906.259
Aportes Corrientes	320.250	1.636.310
Aportes de Capital	-	2.000
Total de Gastos Grales y Adm.	35.811.483	161.412.266
Total General de Gastos	35.811.483	161.412.266
Excedentes Ingresos / Egresos,	-3.860.683	-5.618.083


Dir. Administrativo y Financiero




Superintendente


Contralor



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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

	Mayo	Acumulado
Resultado del Periodo	(3.860.683)	(5.618.083)
Cuenta por Cobrar Empleados	-52.578	(63.792)
Otras Cuentas por Cobrar	8.445	100.994
Otras Reclamaciones Por Cobrar	0	20.698
Inventario Suministro de Oficina	62.761	(434.258)
Gastos Anticipados	135.493	737.122
Cuentas por Pagar Proveedores	-259.161	(3.704.986)
Otras Cuenta por Pagar	-8.503	(90.800)
Retenciones por Pagar	5.518.723,03	27.381.967
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	17.500.000	61.731.029
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	568.802	1.898.476
Obligaciones por pagar Subsidio	4.225.323	41.204.202

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 23.838.622 123.162.571

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(22.500.000)	(82.100.000)
Terreno, Edificaciones	149.736	598.943
Muebles, Enseres y Otros Activos	206.218	742.400
Equipos de Transporte	50.069	178.438
Equipo de Informática	68.107	560.085
Maquinaria y Equipo de Produccion	17.015	68.059

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (22.008.855) (79.952.075)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajustes de Años Anteriores	73.642	73.642
----------------------------	--------	--------

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 73.642 73.642

Incremento Neta del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.903.408	24.119.417
Efectivo Neto al Inicio del período	178.537.906	156.321.897

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO 180.441.314 180.441.314


Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente


Contralor