



SISALRII  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

**ACTIVOS**

**Julio**

Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	11,466,987	
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	<u>183,678,806</u>	
<b>Total Efectivo Caja y Bancos</b>		<b>195,145,793</b>
<b>Cuentas por Cobrar:</b>		
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,814,823	
Cuenta por Cobrar Empleados	55,049	
Otras Cuentas por Cobrar	<u>24,168</u>	
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>		<b>2,894,039</b>
Inventario de Suministro	2,030,450	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	677,464	
Inversiones Financieras	34,100,000	
Inversiones Financieras Subsidios	1,595,953,000	<b>2,119,507,913</b>
Otras Inversiones Financieras Subsidios	<u>486,747,000</u>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,317,547,745</b>
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	280,999,972	
Depreciación Acumulada	<u>(77,482,124)</u>	
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>		<b>203,517,847</b>
Otros Activos		<b>507,393</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>2,521,572,985</u></b>





**SISALRIL**  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

**PASIVOS**

**Julio**

Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	2,287,277	
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	1,759,960,346	
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	47,295,254	
Intereses Percibidos Subsidios	19,695,166	
Intereses Capitalizados Subsidios	486,747,000	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,266,402,512</b>	<b>2,315,985,043</b>

**TOTAL DE PASIVOS**

**2,315,985,043**

**PATRIMONIO**

Superavit por Revalorización	113,788,679	
Excedentes acumulados	92,343,393	
Excedentes del período	(544,130)	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>205,587,942</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**2,521,572,985**

  
\_\_\_\_\_  
**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 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, 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 31 de Julio 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\$183,678,806.14 correspondiente a fondos Subsidio por Maternidad, Lactancia y Rendimiento de Inversiones, en tal sentido este valor no pertenece al Patrimonio de la Institución.

	<u>Julio</u>	
<b>Fondos de Cajas:</b>		
Caja General	1,000	
Caja Chica Sede Central	75,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	40,000	116,000
<b>Depósitos en Banco de Reservas:</b>		
Cuenta Operativa	10,498,621	
Cuenta Servicios Personales	297,587	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	345,725	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	209,053	11,350,987
Cuenta Subsidios Recaudo	23,064,746	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	22,765,400	
Cuenta Subsidio Maternidad	74,895,099	
Cuenta Subsidio Lactancia	25,708,186	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	17,130,609	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2,520,296	166,084,336
<b>Depósitos en Banco Popular:</b>		
Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,142,153	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	15,452,317	17,594,471
		<b>195,145,793</b>

**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	677,464
	<b>677,464</b>

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de Julio 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	17,821,718	72,019,710
Programa de Computación	15,644,746	13,815,093	1,829,653
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,031,455	20,510,631	11,520,824
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	935,812	1,105,960
Equipos de Transporte	4,485,482	3,794,461	691,022
Equipos Cómputos	19,349,523	18,342,733	1,006,789
Otros equipos	5,470,229	2,261,676	3,208,553
	<b>280,999,972</b>	<b>77,482,124</b>	<b>203,517,847</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Julio 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 raalizacion 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
<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 Julio del 2015 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	331,751
Proveedores Directos Internos a Pagar	1,955,526
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>2,287,277</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidio	1,759,960,346
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,759,960,346</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	2,247,868
ITBIS por Pagar	148,508
Retenciones Isr por Pagar	1,918,346
Retenciones por Pagar Fundapec	180
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	40,182,952
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>47,295,254</b>



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

	<u>Julio</u>	<u>ACUMULADO</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	12,355,561	82,607,279
Aportes Seguro de Salud	20,508,505	137,214,828
Reembolso Subs. Maternidad	22,590	372,840
Intereses por Inversiones	228,408	582,697
Otros Ingresos	176,804	1,020,362
<b>Total de Ingresos</b>	<b>33,291,868</b>	<b>221,798,005</b>
<b><u>GASTOS GRALES Y ADM.</u></b>		
Servicios Personales	23,092,387	180,363,809
Servicios no Personales	3,488,682	25,709,634
Materiales y Suministro	1,713,446	10,315,510
Gastos de Depreciación	580,370	4,064,437
Aportes Corrientes	92,300	1,886,745
Aportes de Capital	-	2,000
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>28,967,185</b>	<b>222,342,136</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>28,967,185</b>	<b>222,342,136</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>4,324,683</b>	<b>(544,130)</b>

  
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 JULIO 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**

	<b>Julio</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Periodo</b>	<b>4,324,683</b>	<b>(544,130)</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	6,763	7,773
Otras Cuentas por Cobrar	2,452	93,020
Otras Reclamaciones Por Cobrar	300	18,298
Inventario Suministro de Oficina	82,705	(678,410)
Gastos Anticipados	135,493	1,008,108
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,228,470)	(4,126,721)
Otras Cuenta por Pagar	(299,094)	(85,963)
Retenciones por Pagar	6,069,221.07	38,912,183
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	4,500,000	74,031,029
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(1,270,224)	14,795,115
Obligaciones por pagar Subsidio	18,891,274	68,067,585
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>31,215,102</b>	<b>191,497,887</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(14,500,000)	(96,600,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	748,678
Muebles, Enseres y Otros Activos	57,582	799,982
Equipos de Transporte	50,069	228,507
Equipo de Informática	339,442	899,527
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	85,074
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(13,886,156)</b>	<b>(93,838,232)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

Ajustes de Años Anteriores	-	73,642
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>73,642</b>
Incremento Neta del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	17,328,946	38,823,896
Efectivo Neto al Inicio del periodo	177,816,847	156,321,897
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>195,145,793</b>	<b>195,145,793</b>

Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente

Contralor