



SISALRII  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

**ACTIVOS**

Efectivo en Caja y Bancos <b>(Nota I)</b>	17,100,829	
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	184,502,770	
<b>Total Efectivo Caja y Bancos</b>		<b>201,603,598</b>
<b>Cuentas por Cobrar:</b>		
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,818,123	
Cuenta por Cobrar Empleados	48,489	
Otras Cuentas por Cobrar	48,664	
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>		<b>2,915,276</b>
Inventario de Suministro	2,227,481	
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	406,478	
Inversiones Financieras	50,500,000	
Inversiones Financieras Subsidios	1,610,953,000	<b>2,186,133,959</b>
Otras Inversiones Financieras Subsidios	522,047,000	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,390,652,833</b>
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	281,245,736	
Depreciación Acumulada	(78,652,348)	
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>		<b>202,593,388</b>
Otros Activos		<b>507,392</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>2,593,753,613</b>





**SISALRIL**  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

**PASIVOS**

Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	3,637,276	
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	1,780,915,387	
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	59,545,021	
Otras Cuentas por Pagar	1,955	
Intereses Percibidos Subsidios	14,577,269	
Intereses Capitalizados Subsidios	522,047,000	
	<hr/>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,317,539,656</b>	<b>2,380,723,908</b>

**TOTAL DE PASIVOS** **2,380,723,907**

**PATRIMONIO**

Superavit por Revalorización	113,788,679	
Excedentes acumulados	92,343,394	
Excedentes del período	6,897,633	
	<hr/>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>213,029,706</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **2,593,753,613**



  
\_\_\_\_\_  
**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 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 de Septiembre 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\$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
		<hr/>

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	14,845,668	
Cuenta Servicios Personales	191,826	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,136,284	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	812,051	16,985,829
		<hr/>

Cuenta Subsidios Recaudo	25,142,376	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	33,499,061	
Cuenta Subsidio Maternidad	80,118,324	
Cuenta Subsidio Lactancia	27,887,754	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	13,258,249	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,348,595	181,254,358
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	350,876	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	2,897,536	3,248,412
		<hr/>

**201,603,598**

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,400
Otras Reclamaciones	20,723
	<hr/>

**2,818,123**

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	406,478
	<hr/>

**406,478**

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 30 de Septiembre 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	18,121,189	71,720,238
Programa de Computación	15,644,746	13,977,815	1,666,931
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,156,551	20,875,324	11,281,227
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	969,842	1,071,930
Equipos de Transporte	4,485,482	3,894,599	590,883
Equipos Cómputos	19,470,190	18,461,451	1,008,739
Otros equipos	5,470,229	2,352,127	3,118,102
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>281,245,736</b>	<b>78,652,348</b>	<b>202,593,388</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 de Septiembre 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
<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 30 de Septiembre del 2015 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	335,416
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,301,861
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>3,637,276</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidio	1,780,915,387
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,780,915,387</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	2,281,024
ITBIS por Pagar	191,259
Retenciones Isr por Pagar	2,019,233
Retenciones por Pagar Fundapec	1,710
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	52,254,396
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>59,545,021</b>

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

	<u>Septiembre</u>	<u>ACUMULADO</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	12,468,252	107,382,627
Aportes Seguro de Salud	20,740,593	178,425,736
Reembolso Subs. Maternidad	47,086	485,252
Intereses por Inversiones	338,742	1,209,191
Otros Ingresos	171,597	1,301,128
<b>Total de Ingresos</b>	<b>33,766,270</b>	<b>288,803,934</b>
<b><u>GASTOS GRALES Y ADM.</u></b>		
Servicios Personales	25,762,209	229,322,751
Servicios no Personales	3,743,995	32,361,047
Materiales y Suministro	1,303,633	12,988,971
Gastos de Depreciación	585,672	5,234,660
Aportes Corrientes	51,627	1,996,872
Aportes de Capital	-	2,000
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>31,447,136</b>	<b>281,906,301</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>31,447,136</b>	<b>281,906,301</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>2,319,133</b>	<b>6,897,633</b>

  
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 SEPTIEMBRE 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>Septiembre</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Periodo</b>	<b>2,319,133</b>	<b>6,897,633</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	(12,721)	14,331
Otras Cuentas por Cobrar	18,240	68,523
Otras Reclamaciones Por Cobrar	(3,300)	15,298
Inventario Suministro de Oficina	(180,668)	(875,441)
Gastos Anticipados	135,493	1,279,094
Cuentas por Pagar Proveedores	743,439	(2,780,386)
Otras Cuenta por Pagar	16,488	(80,343)
Retenciones por Pagar	5,884,791	51,161,949
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	12,300,000	109,331,029
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	612,118	9,677,218
Obligaciones por pagar Subsidio	6,337,750	89,022,626

**FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 28,170,762 263,731,530**

**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(12,300,000)	(163,300,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	1,048,150
Muebles, Enseres y Otros Activos	94,004	1,130,030
Equipos de Transporte	50,069	328,645
Equipo de Informática	139,397	1,060,299
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	119,103

**FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (11,849,779) (159,613,773)**

**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 16,320,986 45,281,701  
Efectivo Neto al Inicio del periodo 185,282,612 156,321,897

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 201,603,598 201,603,598**

Dir. Administrativo y Financiero

Contralor

Superintendente