



SISALRII.
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

ACTIVOS

Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	28,210,219	
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	<u>159,416,503</u>	
Total Efectivo Caja y Bancos		187,626,722
Cuentas por Cobrar:		
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,802,343	
Cuenta por Cobrar Empleados	172,520	
Otras Cuentas por Cobrar	<u>128,649</u>	
Total Cuentas por Cobrar		3,103,512
Inventario de Suministro	2,473,970	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	135,493	
Inversiones Financieras	26,100,000	
Inversiones Financieras Subsidios	1,630,953,000	2,213,909,463
Otras Inversiones Financieras Subsidios	<u>554,247,000</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,404,639,697
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	283,236,166	
Depreciación Acumulada	<u>(79,817,916)</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		203,418,250
Otros Activos		1,047,865
TOTAL DE ACTIVOS		<u>2,609,105,812</u>





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

PASIVOS

Cuentas por Pagar (Nota V)	3,733,463	
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,782,328,465	
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	34,666,436	
Otras Cuentas por Pagar	5,887	
Intereses Percibidos Subsidios	8,083,608	
Intereses Capitalizados Subsidios	554,247,000	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,344,659,074	2,383,064,860

TOTAL DE PASIVOS **2,383,064,860**

PATRIMONIO

Superavit por Revalorización	113,788,679	
Excedentes acumulados	92,343,393	
Excedentes del período	19,908,881	
TOTAL PATRIMONIO	226,040,952	226,040,952

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **2,609,105,812**



Dir. Administrativo y Financiero





Contralor



Superintendente

1) Bases de presentación

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 presentación

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 período 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.



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\$159,416,502.71 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 Calas:

Caja General	1,000	
Caja Chica Sede Central	75,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	40,000	116,000

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	13,762,819	
Cuenta Servicios Personales	13,702,156	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	371,073	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	258,170	28,094,219

Cuenta Subsidios Recaudo	8,684,243	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	41,746,248	
Cuenta Subsidio Maternidad	93,762,824	
Cuenta Subsidio Lactancia	2,028,129	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	6,866,217	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,253,207	154,340,867

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	821,188	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	4,254,447	5,075,635

187,626,722

II) Reclamaciones por Cobrar:

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,400	
Otras Reclamaciones	4,943	
	2,802,343	

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	135,493	
	135,493	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Noviembre 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	18,420,661	71,420,767
Programa de Computación	17,378,806	14,138,852	3,239,954
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,880,682	21,243,557	11,637,125
Maquinarias y Equipos de Producción	2,041,772	1,003,871	1,037,901
Equipos de Transporte	4,485,482	3,991,641	493,841
Equipos Computos	19,470,190	18,576,756	893,434
Otros equipos	5,542,943	2,442,578	3,100,365
	283,776,639	79,617,916	203,958,723



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
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 Noviembre del 2015 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	344,469
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,388,994
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,733,463

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,782,328,465
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,782,328,465

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	2,416,247
ITBIS por Pagar	199,924
Retenciones Isr por Pagar	10,359,032
Retenciones por Pagar Fundapec	1,710
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	18,892,123
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	34,666,436

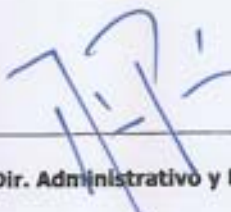





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales


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

	Noviembre	ACUMULADO
INGRESOS		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	13,193,621	133,329,096
Aportes Seguro de Salud	21,330,587	220,941,147
Reembolso Subs. Maternidad	127,529	707,761
Intereses por Inversiones	160,725	1,654,262
Otros Ingresos	184,399	1,867,794
Total de Ingresos	34,996,861	358,500,060
GASTOS GRALES Y ADM.		
Servicios Personales	23,331,615	275,432,324
Servicios no Personales	2,413,094	38,074,834
Materiales y Suministro	1,666,230	16,270,902
Gastos de Depreciación	584,672	6,400,228
Aportes Corrientes	143,800	2,410,892
Aportes de Capital	-	2,000
Total de Gastos Grales y Adm.	28,139,411	338,591,180
Total General de Gastos	28,139,411	338,591,180
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,857,450	19,908,881


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 NOVIEMBRE 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	Noviembre	Acumulado
Resultado del Período	6,857,450	19,908,881
Cuenta por Cobrar Empleados	(139,087)	29,387
Otras Cuentas por Cobrar	(32,092)	20,630
Otras Reclamaciones Por Cobrar	10,080	20,998
Otros Activos	(540,473)	(540,473)
Inventario Suministro de Oficina	(57,417)	(1,064,513)
Gastos Anticipados	135,493	1,414,586
Cuentas por Pagar Proveedores	512,961	(3,206,213)
Otras Cuenta por Pagar	2,073	(78,270)
Retenciones por Pagar	(31,191,238)	57,474,602
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	14,000,000	127,531,029
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(1,862,240)	5,045,798
Obligaciones por pagar Subsidio	(29,120)	90,464,824

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (12,333,613) 297,021,267

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	(14,000,000)	(191,100,000)
Terreno, Edificaciones	149,736	1,347,621
Muebles, Enseres y Otros Activos	106,658	791,870
Equipos de Transporte	48,521	425,687
Equipo de Informática	(964,757)	143,054
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	153,132

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (14,642,828) (188,238,635)

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	(26,967,601)	31,304,825
Efectivo Neto al Inicio del período	214,594,323	156,321,897

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO 187,626,722 187,626,722

Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente

Contralor