



REPUBLICA DOMINICANA
CAMARA DE CUENTAS DE LA REPUBLICA
 PRESIDENCIA
 "AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE JUAN PABLO DUARTE"

002095/2013

AL

: Señor
 Lic. Fernando Caamaño
 Superintendente de Salud y Riesgos Laborales
 Su Despacho.

ASUNTO

: Remisión de Resolución e Informe de Auditoría a los Estados Financieros, practicada por la Firma de Auditoría Privada Independiente BDO, bajo la Supervisión de la Cámara de Cuentas de la República a la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL), e Informe Legal correspondiente.

ANEXOS

: a) Resolución AUD-2013-001 de fecha 10 de enero del año 2013, emitida por el Pleno de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.

b) Informe de Auditoría a los Estados Financieros practicada por la Firma de Auditoría Privada Independiente BDO, bajo la Supervisión de la Cámara de Cuentas de la República a la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL), por el período comprendido entre el 1ro. de enero al 31 de diciembre del año 2010.

c) Informe Legal.

Distinguido señor:

La Cámara de Cuentas de la República Dominicana, órgano de carácter constitucional, con atribuciones principalmente técnicas, con autonomía administrativa, operativa y presupuestaria, con personalidad jurídica instrumental, al que

Revisión	22-2-2013
Fecha	10:50
Por	Mario Rosendo
Deposito	Superintendencia SISALRIL

RECORRIDO SIN LEER



REPÚBLICA DOMINICANA
CAMARA DE CUENTAS DE LA REPUBLICA
PRESIDENCIA
"AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE JUAN PABLO DUARTE"

corresponde examinar las cuentas generales y particulares de la República, mediante la realización de auditorías, estudios e investigaciones especiales, debidamente representada por su Presidenta, con domicilio ubicado en la avenida 27 de Febrero, esquina calle Abreu, de la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana; cortésmente le remite, la Resolución No. AUD-2013-001 de fecha 10 de enero del año 2013, emitida por el Pleno de la Cámara de Cuentas; el Informe de la Auditoría a los Estados Financieros de la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL), practicada por la Firma de Auditoría Privada Independiente BDO, bajo la supervisión de la Cámara de Cuentas de la República, por el período comprendido entre el 1ro. de enero al 31 de diciembre del año 2012; y el Informe Legal correspondiente, los cuales forman parte integral de la indicada Resolución.

En la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los doce (12) días del mes de febrero del año dos mil trece (2013).


Dra. Lielott Martí de Barrios
Presidenta de la Cámara de Cuentas de la República

LMB/BP/msm

Superintendencia de Salud y Riesgos
Laborales (SISALRIL)

Dictamen de los auditores independientes y
Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Dictamen de los auditores independientes
Por los años terminados el 31 diciembre del 2010 y 2009

Contenido	Página
<i>Dictamen de los Auditores Independientes</i>	3
Estados de Cambio en los Activos Netos / Patrimonio.....	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas Formando Parte de los Estados Financieros.....	9
<i>Dictamen de los Auditores Independientes Sobre la Información Complementaria</i>	29
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados	30
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados	31

Dictamen de los Auditores Independientes

Al Sr. Fernando Caamaño-Superintendente
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL):

Hemos auditado los estados financieros de la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL), los cuales comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los Estados de Rendimiento Financiero, Cambios en los activos Netos/Patrimonio y Flujos de efectivo por los años entonces terminados y un resumen de las principales políticas de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

La Superintendencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros libres de discrepancias materiales, como consecuencia de errores o fraudes, así como seleccionar y aplicar políticas de contabilidad apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros en base a nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron conducidas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Estas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos por las discrepancias materiales en los estados financieros, como consecuencia de errores o fraudes. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye una evaluación de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones hechas por la Gerencia, así como una evaluación global de la presentación de los estados financieros.

Creemos que las evidencias que hemos obtenidos son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría



Opinión limpia

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) al 31 de diciembre del 2010 y 2009, su rendimiento financiero, cambio en los activos netos/patrimonio y flujos de efectivo por los años entonces terminados, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

BDO

30 de octubre del 2011
Distrito Nacional, República Dominicana

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales
(SISALRIL)

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2010 y 2009

	Notas	2010 RD\$	2009 RD\$
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo	2	7,310,810	4,375,632
Cuentas por cobrar	3	123,652	112,660
Inventarios		469,243	737,406
Pagos anticipados	4	-	997,963
		<u>7,903,705</u>	<u>6,223,661</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, mobiliarios y equipos	5	183,453,204	180,413,438
Activos intangibles	6	7,097,546	8,087,935
Otros activos	7	2,216,072	2,492,628
		<u>192,766,822</u>	<u>190,994,001</u>
Activos totales no restringidos		<u>200,670,527</u>	<u>197,217,662</u>
Fondos recibidos en administración para pagos de subsidio por maternidad, lactancia materna, y enfermedad común, activos	8	546,417,486	450,477,231
Activos totales		<u>747,088,013</u>	<u>647,694,893</u>
PASIVOS			
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar	9	5,584,762	6,064,882
Retenciones y acumulaciones por pagar	10	6,338,668	5,811,516
Porción corriente préstamos bancarios	11	7,808,895	6,509,229
		<u>19,732,325</u>	<u>18,385,627</u>
Pasivos no corrientes			
Préstamos bancarios por pagar	11	25,228,632	33,391,703
		<u>44,960,957</u>	<u>51,777,330</u>
Fondos recibidos en administración para pagos de subsidio por maternidad, lactancia materna, y enfermedad común, activos	12	546,435,464	450,488,705
Pasivos totales		<u>591,396,421</u>	<u>502,266,035</u>
Compromisos y contingencia	14		
ACTIVOS NETOS / PATRIMONIO			
Superávit por revaluación	1,5	96,712,601	96,712,601
Superávit acumulado	1	58,978,991	48,716,257
Total patrimonio		<u>155,691,592</u>	<u>145,428,858</u>
Total de pasivos y activos netos / patrimonio		<u>747,088,013</u>	<u>647,694,893</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales
(SISALRIL)

Estados de Rendimiento Financiero
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

	Notas	2010 RD\$	2009 RD\$
Ingresos ordinarios:			
Aportes de la Tesorería de Seguridad Social (TSS)		222,198,358	195,311,143
Asignación del Estado Dominicano a través del Consejo Nacional de la Seguridad Social (CNSS)		40,000,000	20,000,002
Otros ingresos		<u>2,987,103</u>	<u>2,490,736</u>
Total de ingresos ordinarios		<u>265,185,461</u>	<u>217,801,881</u>
Gastos de operaciones:			
Generales y administrativos	13	(249,841,669)	(209,424,337)
Financieros		<u>(4,941,593)</u>	<u>(7,021,246)</u>
Total gastos de operaciones		<u>(254,783,262)</u>	<u>(216,445,583)</u>
Superávit neto del ejercicio		<u>10,402,199</u>	<u>1,356,298</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales
(SISALRIL)

Estados de cambio en los activos netos / patrimonio
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

Notas	<u>Superávit por Revaluación</u>	<u>Superávit Acumulados</u>	<u>Total</u>
Balances al 31 de diciembre del 2008	99,132,555	47,291,295	146,423,850
Ajuste de años anteriores	-	68,664	68,664
Efecto neto por devaluación y revaluación de activos no corrientes	5 (2,419,954)	-	(2,419,954)
Superávit neto del ejercicio	<u>-</u>	<u>1,356,298</u>	<u>1,356,465</u>
Balances al 31 de diciembre del 2009	96,712,601	48,716,257	145,428,858
Ajustes de años anteriores	-	(139,465)	(139,465)
Superávit neto del ejercicio	<u>-</u>	<u>10,402,199</u>	<u>10,402,199</u>
Balances al 31 de diciembre del 2010	<u>96,712,601</u>	<u>58,978,991</u>	<u>155,691,592</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales
(SISALRIL)

Estados de flujos de efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

	Notas	2010 RD\$	2009 RD\$
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION			
Superávit neto del ejercicio		10,402,199	1,356,298
Ajustes para conciliar el superávit del ejercicio con el efectivo neto provisto en las actividades de operación			
Ajustes del período		(88,387)	21,501
Depreciación	5	5,968,911	4,618,850
Amortización	6	1,971,384	1,486,337
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar	3	(10,992)	5,601,226
Disminución (Aumento) inventario		268,163	(170,974)
Disminución gastos anticipados y otros activos	4,7	787,963	434,583
Aumento en activos intangibles	6	(494,439)	(2,460,291)
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	9	(480,120)	2,856,209
Aumento en retenciones y acumulaciones por pagar	10	527,152	1,546,625
Cargos bancarios aplicados a fondos de administración, neto		<u>6,504</u>	<u>9,265</u>
		<u>8,456,139</u>	<u>13,943,331</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación		<u>18,858,338</u>	<u>15,299,629</u>
EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adquisiciones de propiedades, mobiliarios y equipos	5	(9,059,755)	(6,381,355)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		<u>(9,059,755)</u>	<u>(6,381,355)</u>
EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Variación neta en préstamos bancarios por pagar	11	(6,863,405)	(5,463,935)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		<u>(6,863,405)</u>	<u>(5,463,935)</u>
Variación neto del efectivo	2	2,935,178	3,454,339
Efectivo al inicio del período		<u>4,375,632</u>	<u>921,293</u>
Efectivo al final del período		<u>7,310,810</u>	<u>4,375,632</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

CONTENIDO	PÁGINA
ENTIDAD	10
1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.....	12
2. EFECTIVO.....	15
3. CUENTAS POR COBRAR	15
4. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	16
5. PROPIEDADES, MOBILIARIOS Y EQUIPOS	17
6. ACTIVOS INTANGIBLES.....	20
7. OTROS ACTIVOS.....	20
8. FONDOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN PARA PAGOS DE SUBSIDIOS MATERNIDAD, LACTANCIA MATERNA Y ENFERMEDAD COMÚN, ACTIVOS.....	20
9. CUENTAS POR PAGAR.....	21
10. RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR	21
11. PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	22
12. FONDOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN PARA PAGOS DE SUBSIDIOS POR MATERNIDAD, LACTANCIA MATERNA Y ENFERMEDAD COMÚN, PASIVO.	22
13. GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	23
14. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS.....	24
15. PLAN DE PENSIONES.....	27
16. RECLASIFICACIONES	27

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

Entidad

La Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) es la entidad de regulación y supervisión del Sistema de Salud, dentro del Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS) creado mediante la ley No. 87-01, Artículo 175, promulgada el 09 de mayo del 2001.

Es una Entidad Autónoma del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, la cual a nombre y representación del Estado Dominicano ejercerá a cabalidad la función de velar por el estricto cumplimiento de la ley por la cual se rige y sus normas complementarias, de proteger los intereses de los afiliados, vigilar la solvencia financiera del Seguro Nacional de Salud y de las Administradoras de Riesgos de Salud (ARS), supervisar el pago mensual de dichas administradoras y de éstas a las Prestadoras de Servicio de Salud (PSS), así como contribuir a fortalecer el Sistema Nacional de Salud (SNS). Es una Entidad dotada de un personal técnico y administrativo altamente calificado. Está facultada para contratar, demandar y ser demandada y puede ser fiscalizada por la Contraloría General de la República y/o la Cámara de Cuentas de acuerdo con las estipulaciones de la ley 10-04 y su reglamento de aplicación.

En el mes de septiembre del 2007, entró en vigencia la aplicación de las retenciones de las cotizaciones correspondientes al Seguro Familiar de Salud.

Su local se encuentra ubicado en la Avenida 27 de febrero No. 261, Ensanche Piantini, Santo Domingo, República Dominicana. Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, SISALRIL cuenta con 169 y 150 empleados respectivamente, para el desempeño de sus actividades laborales.

Un detalle de las principales leyes y reglamentos aplicables a la Entidad, entre otros, es como sigue:

DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES A LA ENTIDAD DISPOSICIÓN LEGAL Y SU REGLAMENTO	LEY		DECRETO/RESOLUC.	
	Número	Fecha	Número	Fecha
Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones	340-06	18/08/2006	490-07	30/08/2007
	449-06	06/12/2006		
Tesorería Nacional	567-05	30/12/2005	441-06	06/12/2006
			526-09	21/07/2009
Sistema Dominicano de Seguridad Social	87-01	09/05/2001		
	188-07	09/08/2007		
	189-07	09/08/2007		
Nuevo Régimen de Jubilaciones y Pensiones del Estado Dominicano a los funcionarios y empleados públicos	379	11/12/1981		
	498-06	28/12/2006		
Planificación e Inversión	498-06	28/12/2006		
Ley General de Libre Acceso a la Información Pública	200-04	28/07/2004	130-05	25/02/2005
Dirección General de Bienes Nacionales	1832	08/11/1948		
Crédito Público	6-06.	20/01/2006	630-06	27/12/2006
Ley de Cheques	2859	30/12/1951		
	62-00	03/08/2000		

Sistema de Administración Financiera del Estado (SIAFE)	5-07	08/01/2007		
Código Tributario de la República Dominicana	11-92	16/05/1992		
Cámara de Cuentas de la República Dominicana	10-04	23/01/2004	6-04	20/09/2004
Organización de la Secretaría de Estado de Hacienda	494-06	27/12/2006		
Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República	10-07	08/01/2007	491-07	10/09/2007
Función Pública y de la Secretaría de Estado de Administración Pública	41-08	16/01/2008	523-09	
Bonificación a favor de los funcionarios o servidores públicos de carrera administrativa			196-08	27/05/2008
Secretarías de Estado y establece sus funciones	4378	10/02/1956		
Nota: También forman parte de las disposiciones legales aplicables, todas las normativas, reglamentaciones y recomendaciones emitidas por las diversas entidades ejecutoras, rectoras y de control.				

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los principales funcionarios y directivos de la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales:

Nombres y Apellidos	Cargo	Número de cédula	Fecha de Ingreso
Fernando Rafael Caamaño Valdez	Superintendente	001-0878865-4	22/12/2006
Graciela Esther Gil Montalvo	Directora Riesgos Laborales	001-0210554-1	13/06/2002
Ramon Emilio Flaquer Santana	Director de Tecnología	001-0088115-0	02/08/2002
Francisco A. Aristry de Castro	Director Jurídico	001-0892722-9	03/03/2003
Elías José Pacheco Jaimes	Director Estudios Actuariales	001-1768579-2	27/12/2006
Syed Jamal Yunas	Director Regimen Contributivo	001-1408856-0	27/12/2006
Pura Luz Candelario Torres	Directora de Comunicaciones y Relaciones Públicas	001-0084194-9	16/01/2007
Raúl Hipócrates Pérez Sang	Director Administrativo y Financiero	001-1232071-8	16/01/2007
Darly Altagracia Solis Angeles	Directora de Planificación y Cooperación Internacional	001-1390744-8	06/06/2007
Carmen V. Núñez de la Mota	Directora de Gestión Humana	001-0248778-2	01/11/2007
Pedro Emmanuel Ramirez Slaibe	Director Regimen Subsidiado	001-0189885-6	01/04/2008
Radhames Jiménez Pichardo	Director Técnico	001-0184076-7	01/07/2008
Adip Armando Almánzar Melgen	Director Regional Norte	001-0097485-6	15/01/2010

1.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

A continuación se presenta un resumen de las principales políticas de contabilidad, consideradas por la SISALRIL como las más apropiadas en la circunstancia para presentar, el estado de situación financiera, su rendimiento financiero, cambios en los activos netos / patrimonio y flujos de efectivo, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

Base de presentación

Los estados financieros de la Entidad han sido presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG), de forma que muestren la imagen fiel de los activos netos / patrimonio, la situación financiera y los resultados de su rendimiento financiero.

Fondos recibidos en administración

La Entidad recibe fondos en administración vía la Tesorería de la Seguridad Social (TSS) por mandato de la Ley 87-01, que son utilizados única y exclusivamente para el pago de los subsidios por maternidad, lactancia materna y enfermedad común, los excedentes de estos fondos, si lo hubiere, son colocados en certificados financieros en la banca comercial local como inversión a corto plazo y los intereses devengados y percibidos son capitalizados. Estos fondos y sus intereses son registrados en cuentas individuales de activos y pasivos restringidos.

Valor razonable de los instrumentos financieros

Conforme a las estipulaciones de la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público: "Revelaciones Acerca del Valor Razonable de los Instrumentos Financieros" (NICSP No.15). Las estimaciones del valor razonable son efectuadas en un momento dado, basados en informaciones relevantes del mercado sobre los instrumentos financieros. Debido a que la Entidad no emplea instrumentos financieros para propósitos especulativos o de intercambio, ni tampoco requiere de la nivelación de derivados y en el entendido de que no existe un mercado para una porción significativa de los instrumentos financieros, el valor estimado razonable está basado en el entendimiento acerca de las condiciones económicas actuales, los riesgos característicos de ciertos instrumentos financieros y otros factores. El valor razonable de los instrumentos financieros se aproxima a su valor corriente.

Moneda en que se expresan las cifras

Las cifras que aparecen en los estados financieros están expresadas en pesos Dominicanos. Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las tasas de cambio oficial según informaciones publicadas por el Banco Central de la República Dominicana, eran de RD\$37.42 y RD\$36.12 = US\$1.00, respectivamente.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)
Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

1.

Inventarios

Los inventarios de material gastable están valuados sustancialmente al menor de costo o mercado, utilizando el método de costo promedio.

Propiedad, mobiliario y equipos y su depreciación

Los Mobiliarios y equipos está registrados al costo de adquisición, las propiedades fueron revaluadas durante los años 2009 y 2004, a su valor de mercado, resultando un monto de RD\$(2,419,954) y RD\$99,132,555, el cual se incluyó como contrapartida en los activos netos/patrimonio. La Entidad reconoce el gasto de depreciación siguiendo el método de línea recta, o sea, la distribución uniforme del costo entre los años de vida útil estimadas de los activos.

Revaluación y devaluaciones

Conforme a las estipulaciones de la NICSP No. 17 cuando se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, la depreciación acumulada en la fecha de la revaluación puede ser eliminada contra el importe en libros bruto del activo y se re-expresa el importe neto hasta alcanzar el importe revaluado del activo. Este método se utiliza habitualmente en edificios. El importe del ajuste que surge de la re-expresión o eliminación de la amortización acumulada, forma parte del incremento o disminución del importe en libros del activo.

Si se reduce el importe en libros de una clase de activos como consecuencia de una revaluación (devaluación), tal disminución debe ser reconocida en resultados. No obstante, la disminución será cargada directamente contra la reserva por revaluación en la medida que tal disminución no exceda el saldo de la citada cuenta de reserva por revaluación con respecto a esa clase de activo.

Deterioro del valor de los activos

La Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICPS No.21) "Deterioro del Valor de los Activos" ofrece guías para el reconocimiento de la pérdida del valor de los activos de larga vida y ciertos activos intangibles que serán usados como parte de las operaciones de la Empresa, así como aquellos que serán vendidos o retirados.

De conformidad con esta Norma, la Empresa revisa sus activos de larga vida y sus intangibles identificados, a fin de determinar anticipadamente si los eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor contable de estos activos será recuperado en las operaciones.

La recuperabilidad de un activo que es mantenido y usado en las operaciones es medido a través de la comparación del valor contable del activo con los flujos netos de efectivo descontados que se espera serán generados por este activo en el futuro. Si luego de hacer esta comparación, se determina que el valor contable del activo ha sido afectado negativamente, el monto a reconocer como pérdida sería equivalente al exceso contable sobre el valor razonable de dicho activo.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

1.

Amortización de software

Las aplicaciones de informática (software) son registradas al costo y amortizadas por el método de línea recta en un período que no excede de los 5 años.

Aportes y asignación presupuestal

La Entidad recibe aportes del Seguro Familiar de Salud, establecido por el Sistema Dominicano de la Seguridad Social, mediante la Ley 87-01 y sus modificaciones y Resoluciones complementaria estos son percibidas dentro del mismo mes en que son dispersados.

La Entidad recibe asignaciones para capital de trabajo principalmente del Estado Dominicano, las cuales son percibidas generalmente dentro del mismo mes en que les son asignadas, las asignaciones que no se hayan recibidos, pero que existe la promesa incondicional de ser entregada por el donante son registradas por SISALRIL, dentro del período en que se estima recibir dicha asignación.

Impuesto sobre la Renta

SISALRIL está exenta del pago de impuesto sobre la renta de los superávit de cada ejercicio operativo.

Beneficios a empleados

a) Sistema de seguridad social

Mediante la ley número 87-01 publicada el 9 de mayo del 2001, se creó el Sistema Dominicano de Seguridad Social, el cual está integrado por los Regímenes de: Financiamiento, Contributivo, Subsidiado y Contributivo Subsidiado. Mediante el Régimen Contributivo los empleadores y empleados públicos y privados financian el costo de las prestaciones por Seguro Familiar de Salud (SFS), Seguro de Vejes y Discapacidad (SVD) y Seguro de Riesgos Laborales (SRL). Esto incluye al Estado Dominicano como Empleador. Con esta ley, se establece una contribución patronal equivalente al 70%.

b) Preaviso y cesantía

El pago de las prestaciones laborales según establece la ley 41-08, de Función pública de la República Dominicana, en su artículo 60, indica que los empleados de estatuto simplificado contratados con más de un (1) año de servicio en cualesquiera de los órganos y entidades de la administración pública, en los casos de cese injustificado tendrán derecho a una indemnización equivalente al sueldo de un (1) mes por cada año de trabajo o fracción superior a seis (6) meses, sin que el monto de la indemnización pueda exceder los salarios de dieciocho (18) meses de labores. Sin embargo la entidad debido a la gradualidad de la ley 41-08, no se ha acogido al estatuto simplificado en consecuencia dichas prestaciones se efectuaron de acuerdo al Código Laboral, cuyos cálculos no tuvieron diferencias significativas.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

1.

c) Regalía pascual e incentivos

Los empleados y funcionarios de la SISALRIL reciben un salario navideño correspondiente a la doceava parte del salario del período laborado.

Los empleados y funcionarios de la SISALRIL podrán recibir un pago adicional a su salario por concepto de incentivo, siempre sujeto a las disponibilidades presupuestales contempladas a tales fines. En todo caso el Superintendente de la SISALRIL podrá mejorar o ajustar los incentivos correspondientes.

Poder de Enmienda de los Estados Financieros

Estos estados financieros han sido preparados por la Dirección Administrativa y Financiera SISALRIL, sobre una base voluntaria, y como tal tienen la habilidad de revisar el contenido de dichos estados, luego de efectuarse su emisión.

2. Efectivo

El renglón del efectivo se detalla, como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Cajas chicas	140,000	100,000
Banreservas	<u>7,170,810</u>	<u>4,275,632</u>
	<u>7,310,810</u>	<u>4,375,632</u>

3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se detallan, como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Reclamaciones:		
Reclamaciones por cobrar (a)	2,797,400	2,910,060
Menos: provisión para cuentas incobrables	<u>(2,797,400)</u>	<u>(2,797,400)</u>
	-	112,660
Otras cuentas por cobrar	<u>123,652</u>	<u>-</u>
	<u>123,652</u>	<u>112,660</u>

- (a) Corresponde a la compra de vehículos, los cuales aún no han sido entregados para el vendedor a satisfacción de la Institución. En este sentido, la Entidad interpuso una querrela contra el vendedor, obteniendo un fallo a su favor en fecha 26 de enero del 2006. En la actualidad esta pendiente de conocerse la audiencia de fondo, dicho valor para el 31 de diciembre del 2010 y 2009, la Entidad ha considerado una provisión total para dicho monto.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

4. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado se detallan, como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Fondos pendientes de ejecutar con Organismos internacionales PNUD (Nota 14)	<u>-</u>	<u>997,963</u>
	<u>-</u>	<u>997,963</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

5. Propiedades, mobiliarios y equipos

El desglose de esta cuenta es, como sigue:

Al 31 de diciembre del 2010

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios y Mejoras</u>	<u>Mobiliarios y Equipos</u>	<u>Equipos de Transporte</u>	<u>Equipos de Cómputos</u>	<u>Otros Equipos</u>	<u>Total</u>
Valor bruto al 1ro. de enero del 2010	97,238,880	76,971,335	13,385,340	5,246,935	14,230,462	6,612,050	213,685,002
Adiciones	-	743,210	3,664,884	93,396	2,328,290	2,229,975	9,059,755
Transferencias	-	-	103,130	(502)	(146,206)	(7,500)	(51,078)
Valor bruto al 31 de diciembre del 2010	<u>97,238,880</u>	<u>77,714,545</u>	<u>17,153,354</u>	<u>5,339,829</u>	<u>16,412,546</u>	<u>8,834,525</u>	<u>222,693,679</u>
Depreciación acumulada al 1er. enero del 2010	-	8,397,778	6,496,269	3,761,452	9,226,222	5,389,843	33,271,564
Cargos de depreciación	-	1,543,142	1,082,039	480,774	2,616,999	245,957	5,968,911
Depreciación acumulada al diciembre del 2010	-	<u>9,940,920</u>	<u>7,578,307</u>	<u>4,242,226</u>	<u>11,843,221</u>	<u>5,635,801</u>	<u>39,240,475</u>
Mobiliarios y equipos netos al 31 de diciembre del 2010	<u>97,238,880</u>	<u>67,773,625</u>	<u>9,575,046</u>	<u>1,097,603</u>	<u>4,569,325</u>	<u>3,198,725</u>	<u>183,453,204</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

5. Propiedad, mobiliario y equipos

	Al 31 de diciembre del 2009								
		Terrenos	Edificios y Mejoras	Mobiliarios y Equipos	Equipos de Transporte	Equipos de Cómputos	Otros Equipos	Total	
Valor bruto al 1ro. de enero del 2009	128,040,100		48,590,069	11,737,713	5,246,935	9,592,226	6,516,558	209,723,601	
Adiciones	-		-	1,647,627	-	4,638,236	95,492	6,381,355	
Devaluación	(a) (30,801,220)		-	-	-	-	-	(30,801,220)	
Revaluación	(a) -		28,381,266	-	-	-	-	28,381,266	
Valor bruto al 31 de diciembre del 2009	97,238,880		76,971,335	13,385,340	5,246,935	14,230,462	6,612,050	213,685,002	
Depreciación acumulada al 1er. enero del 2009	-		7,425,977	5,165,953	3,283,065	7,833,130	4,991,752	28,699,877	
Cargos de depreciación	-		971,801	1,375,885	478,387	1,393,092	399,685	4,618,850	
Transferencia	-		-	(45,569)	-	-	(1,594)	(47,163)	
Depreciación acumulada al diciembre del 2009	-		8,397,778	6,496,269	3,761,452	9,226,222	5,389,843	33,271,564	
Propiedad y equipos netos al 31 de diciembre del 2009	97,238,880		68,573,557	6,889,071	1,485,483	5,004,240	1,222,207	180,413,438	

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

5.

(a) La Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha efectiva al 31 de diciembre del año 2009 realizó una revaluación del edificio y los terrenos, cuyo efecto en el edificio fue una devaluación por un monto total de RD\$30,801,220 y en el caso de los terrenos se produjo una revaluación por un monto de RD\$28,381,266. Esta reevaluación, fue realizada por un tasador independiente registrado en la Superintendencia de Bancos y en el Instituto de Tasadores Dominicanos. La naturaleza de la base para la determinación de los costos de reposición fue costo - mercado mediante ofertas. Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las bases valorativas utilizadas para la revaluación, el superávit generado y los movimientos se indican en el siguiente:

Detalles de los activos	Costo de Adquisición	Metros	Ajustes	Revaluación 2004	Valor total Revaluado	Adiciones 2007	Adiciones 2008	Valor total Revaluado	Revaluación 2009	Valor total Revaluado 2009	Adiciones 2010	Valor total Revaluado 2010
Terrenos:												
Terrenos con frente a Av. 27 de Febrero	33,343,000	1,710	-	49,697,100	83,040,100	-	-	83,040,100	(21,801,220)	61,238,880	-	61,238,880
Terrenos del área de parques	11,000,000	1,000	-	34,000,000	45,000,000	-	-	45,000,000	(9,000,000)	36,000,000	-	36,000,000
	<u>44,343,000</u>			<u>83,697,100</u>	<u>128,040,100</u>			<u>128,040,100</u>	<u>(30,801,220)</u>	<u>97,238,880</u>		<u>97,238,880</u>
Edificios:												
Edificio comercial de 6 pisos	16,000,000	2,102	(572,905)	14,845,955	30,273,050	2,160,445	14,556,574	46,990,069	29,331,266	76,321,335	743,210	77,064,545
Mejoras y anexos	<u>1,010,500</u>			<u>589,500</u>	<u>1,600,000</u>			<u>1,600,000</u>	<u>(950,000)</u>	<u>650,000</u>		<u>650,000</u>
	17,010,500		(572,905)	15,435,455	31,873,050	2,160,445	14,556,574	48,590,069	28,381,266	76,971,335	743,210	77,714,545
	<u>61,353,500</u>		<u>(572,905)</u>	<u>99,132,555</u>	<u>159,913,150</u>	<u>2,160,445</u>	<u>14,556,574</u>	<u>176,630,169</u>	<u>(2,419,954)</u>	<u>174,210,215</u>	<u>743,210</u>	<u>174,953,425</u>
Total												
Valor de la revaluación considerada en el patrimonio	99,132,555											
Ajuste a la revaluación 31 de diciembre del 2009	<u>(2,419,954)</u>											
Total considerado al 31 de diciembre 2010 y 2009	<u>96,712,601</u>											

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

6. Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles es, como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Licencias y programas informáticos	11,898,519	10,917,524
Amortización acumulada	(4,800,973)	(2,829,589)
	<u>7,097,546</u>	<u>8,087,935</u>

7. Otros activos

Un detalle de los otros activos es, como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Equipos de informática en tránsito	-	486,556
Obras de artes	1,708,680	1,708,680
Depósitos	507,392	297,392
	<u>2,216,072</u>	<u>2,492,628</u>

8. Fondos recibidos en administración para pagos de subsidios maternidad, lactancia materna y enfermedad común activos

El detalle, es como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Efectivo:		
Bancos locales (a) (Nota 14)	101,116,125	90,524,627
Inversiones (b) (Nota 14)	442,900,000	359,100,000
	544,016,125	449,624,627
Otros recursos		
Intereses capitalizados (b) (Nota 14)	2,401,361	852,604
	<u>2,401,361</u>	<u>852,604</u>
	<u>546,417,486</u>	<u>450,477,231</u>

a) Al 31 de Diciembre 2010, los bancos locales son: BanReservas con RD\$ 98,136,215 y Banco Popular Dominicano, C. Por A. con RD\$ 2,979,910, para un total de RD\$ 101,116,125 y para el período 2009 eran; BanReservas con RD\$85,612,771 y Banco Popular Dominicano, C. Por A. con RD\$4,911,856, para un total de RD\$90,524,627.

d) Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, representan inversiones en certificados financieros de los fondos aportados por la Tesorería de la Seguridad Social (TSS) para fines de administración y pago de los subsidios por maternidad, lactancia materna y enfermedad común; estas se encuentran colocadas a una tasa de interés promedio ponderada que oscila en rangos del 4% al 10.5%, generando un interés mensual el cual es debidamente capitalizado en instrumentos financieros de la misma naturaleza.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

8.

El detalle de las inversiones por entidad bancaria, es como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Banco de Reservas de la República Dominicana	111,395,000	137,600,000
Banco Popular Dominicano, S. A.	15,000,000	5,000,000
Asociación La Nacional de Ahorros y Préstamos	187,500,000	106,500,000
Banco León, S. A.	20,000,000	30,000,000
Banco BHD, S. A.	74,005,000	70,000,000
Banco de Ahorro y Crédito Confisa, S. A.	-	10,000,000
Banco Agrícola Dominicano	10,000,000	-
Asociación Popular de Ahorros y Préstamos	5,000,000	-
Banco Dominicano del Progreso, S. A.	20,000,000	-
Total	<u>442,900,000</u>	<u>359,100,000</u>

9. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se detallan, es como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Suplidores de bienes y servicios	5,556,088	6,002,988
Reembolsos de gastos pendientes de pagos	<u>28,674</u>	<u>61,894</u>
	<u>5,584,762</u>	<u>6,064,882</u>

10. Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar, es como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Acuerdos de pagos locales (a)	4,884,797	3,335,363
Retenciones por pagar	1,453,871	2,473,634
Acumulaciones por pagar	-	2,519
	<u>6,338,668</u>	<u>5,811,516</u>

(a) Durante el período 2010 y 2009, la SISALRIL realizó acuerdo conjuntamente con la Dirección General de Impuestos Internos (DGI), en los cuales se establecieron negociaciones de las retenciones por pagar por valor de RD\$4,884,797 y RD\$3,335,363, respectivamente.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

11. Préstamos bancarios por pagar

Un detalle de los préstamos bancarios por pagar, es como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
<i>Banco de Reservas de la República Dominicana</i>		
Préstamo original de RD\$58,500,000, del 15 de agosto del 2003, sin garantía, con una tasa de interés y comisión anual de un 16% y 20%, respectivamente; a partir de marzo del 2009 se estableció una tasa fija de un 16%, y sin pagos de cuotas de capital hasta el 31 de diciembre del 2009, conforme al acuerdo especial firmado.	33,037,527	39,900,932
Porción corriente	(<u>7,808,895</u>)	(<u>6,509,229</u>)
	<u>25,228,632</u>	<u>33,391,703</u>

12. Fondos recibidos en administración para pagos de subsidios por maternidad, lactancia materna y enfermedad común, pasivo.

Un detalle de los fondos recibidos en administración para pagos de subsidios por maternidad, lactancia materna y enfermedad común, es como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
Otros pasivos:		
Intereses capitalizados	54,100,000	35,100,000
Retenciones y acumulaciones por pagar:		
Provisión Intereses devengados	2,401,361	852,604
Interés percibidos	2,183,898	1,345,381
Fondos recibidos para pago de subsidios por Maternidad, lactancia materna y enfermedad común.	<u>487,750,205</u>	<u>413,190,720</u>
	<u>546,435,464</u>	<u>450,488,705</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

13. Gastos generales y administrativos

El detalle de los gastos generales y administrativos, es como sigue:

	2010 RD\$	2009 RD\$
<i>Compensaciones al personal:</i>		
Sueldos fijos	95,463,262	84,945,247
Sueldos personal contratado	25,000	5,845,223
Compensación horas extras	8,395,281	7,526,351
Prima de transporte	10,653,333	7,350,000
Regalía pascual	9,740,742	8,665,198
Bonificaciones	22,564,540	19,934,082
Prestaciones laborales	2,298,333	3,033,394
Vacaciones	666,132	767,193
Atenciones a empleados	12,710	102,290
Contribución seguro riesgo laboral (SRL)	507,059	414,400
Contribución seguro pensiones	6,780,117	5,755,745
Contribución empleador al Seguro Familiar de Salud (SFS)	5,660,918	4,835,891
Capacitación y entrenamiento	<u>1,993,643</u>	<u>1,049,133</u>
Sub-total	<u>164,761,070</u>	<u>150,224,147</u>
<i>Otros gastos generales y administrativos:</i>		
Honorarios profesionales	20,193,031	14,102,254
Depreciación	5,968,910	4,618,850
Amortización	1,971,384	1,486,337
Mercadeo y publicidad	17,536,140	11,939,895
Agua, energía y comunicaciones	9,577,866	7,441,741
Dieta y pasajes	3,874,286	2,448,972
Arrendamientos	5,444,369	3,335,504
Mantenimiento de mobiliarios y equipos	8,542,686	3,111,927
Combustibles y lubricantes	3,862,198	2,787,131
Mantenimiento de equipos de transporte	130,549	237,324
Donaciones y aportes institucionales	4,540,036	5,238,078
Otros gastos generales y administrativos	<u>3,439,144</u>	<u>2,452,177</u>
Sub-total	<u>85,080,599</u>	<u>59,200,190</u>
Total	<u>249,841,669</u>	<u>209,424,337</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

14. Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 31 de diciembre del 2010, la Entidad posee varios contratos con entidades y personas Externas, entre los cuales se incluyen los siguientes:

Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD)

En fecha 21 de abril del 2006, el PNUD y el Estado Dominicano firmaron el Marco de Asistencia de las Naciones Unidas para el Desarrollo (UNDAF, por sus siglas en ingles), y en fecha 20 de abril del 2009, firmaron el Plan de Acción del Programa de País entre el Estado Dominicano y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (CPAP por sus siglas en ingles), para el periodo 2009-2011; basados en dichos acuerdos, la SISALRIL conjuntamente con el PNUD, acordaron un convenio con el objetivo de contribuir al fortalecimiento de la capacidad institucional de la Entidad, para desarrollar con más eficiencia y eficacia las capacidades de gestión, supervisión y monitoreo de los servicios de salud otorgados al Régimen subsidiado por el Seguro Nacional de Salud (SENASA), y sus prestadoras de servicios de salud afiliadas, lo cual contribuirá a facilitar la implementación eficiente y efectiva de los componentes de Salud y Riesgos Laborales de la Ley que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social y sus normas complementarias, específicamente en el caso del Régimen Subsidiado de Salud.

Dentro de las actividades específicas del proyecto se encuentran: diseño e implementación de un modulo informático que permita captar la información del Seguro Nacional de Salud, hospitales y unidades de atención primaria regional, así como también fortalecimiento de la capacidad institucional para la supervisión y monitoreo de salud, y el rediseño del modelo operativo y fiscalización del régimen subsidiado de salud para eficientizar los procesos de regulación de la Institución. Dicho proyecto abarca el período comprendido de julio 2008 a julio 2011, con una coparticipación de la Entidad, y tiene un costo total de US\$187,191, compuesto por US\$173,060 por SISALRIL y US\$14,131 por el PNUD.

Contratos de diversos servicios con personas físicas

Al 31 diciembre del 2010 y 2009, la Entidad posee contratos con personas físicas, relacionados con servicios de asesoría legal, sindical e institucional, los cuales pagaran cuotas mensuales aproximadas de RD\$917,446 y RD\$532,481, respectivamente, cuyos contratos tienen vigencias entre seis y doce meses. Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, la Entidad ha realizado pagos por este concepto por valor de RD\$11,009,354 y RD\$6,389,772, respectivamente, los cuales se encuentran registrados dentro del renglón gastos generales y administrativos en la cuentas honorarios profesionales del estado de rendimiento financieros.

Contrato de servicios publicitarios

En fecha 16 de noviembre del 2009, la Entidad renovó un contrato con la empresa Inventun, Comunicación Integral, S. A., mediante el cual el contratado se compromete a realizar las campañas publicitarias relacionadas a la Entidad con pagos mensuales conforme a las sumas convenidas de acuerdo al presupuesto aprobado, la vigencia de dicho contrato es de un año a partir de su firma.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

14.

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009 se han realizado pagos por RD\$15,658,264 y RD\$18,658,264, respectivamente, los cuales se encuentran registrados dentro del renglón gastos generales y administrativos en la cuenta mercadeo y publicidad del estado de Rendimiento Financiero.

Fondos recibidos en administración para pago de subsidios por maternidad, lactancia materna y enfermedad común.

Conforme establece la ley 188-07, en su párrafo tercero el cual modifica el artículo No. 140 de la Ley 87-01 en lo referente al costo y financiamiento del Seguro Familiar de Salud, sustentado en el régimen contributivo el cual consta de una cotización equivalente al 10.13% del salario del trabajador (un 3.04% está a cargo del afiliado y un 7.09% del empleador) dentro de este 10.13% para el año 2010 se contempla un 0.43% para el pago de los subsidios por maternidad, lactancia materna y enfermedad común, los cuales estarán a cargo de la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL), la cual funge como administradora de dichos fondos acorde con la presente ley.

2009

Según se indica en el párrafo I del artículo 3 de la referida ley, el cual le corresponde la tasa de un 0.33%, que representó un monto de RD\$283,612,569, recibidos como Fondos para la administración y pago de los subsidios por maternidad y lactancia materna, con los mismos se generaron intereses por un monto de RD\$7,172,532, para un total en fondos recibidos y generados de RD\$290,785,101, de los cuales se efectuaron pagos de subsidios por "Maternidad" y "Lactancia" por un monto total de RD\$25,055,839, quedando en fondo la suma de RD\$265,729,262, cuyos montos han sido registrados en los libros de la SISALRIL en cuentas separadas de activos y pasivos restringidos.

2010

Según se indica en el párrafo 1 del artículo 3 de la referida ley, al cual se corresponde la tasa de 0.43%, que representó un monto de RD\$848,584,385, recibidos como Fondos para la administración y pago de los subsidios por maternidad, lactancia materna y enfermedad común con los mismos se generaron intereses por un monto de RD\$19,838,517 más recargos y multas por RD\$110,508,649, recaudaciones por auditorías a empleadores RD\$5,080,085 para un total en fondos recibidos y generados de RD\$984,011,636 de los cuales se efectuaron pagos de subsidios por "Maternidad", "Lactancia" y "Enfermedad Común" por un monto total de RD\$889,617,300 quedando en fondo la suma de RD\$94,394,336 más saldo inicial del efectivo RD\$90,524,627 menos incremento por inversiones en certificados financieros RD\$83,800,000 y comisiones bancarias RD\$2,838, para un saldo final de fondos en efectivo de RD\$101,116,125, más inversiones iniciales RD\$359,100,000 e incremento en inversiones RD\$83,800,000 más intereses capitalizados y cargos bancarios RD\$2,419,339, total de activos RD\$546,435,464; cuyos montos han sido registrados en los libros de la SISALRIL en cuentas separadas de activos y pasivos restringidos.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

14.

CONCILIACIÓN DE LOS FONDOS RECIBIDOS PARA ADMINISTRACIÓN:

	2010 RD\$	2009 RD\$
ACTIVOS		
Efectivo recibido para subsidios registrados en: (Ver Nota 8)		
Efectivo en bancos	101,116,125	90,524,627
Inversiones, equivalentes de efectivo	<u>442,900,000</u>	<u>359,100,000</u>
	<u>544,016,125</u>	<u>449,624,627</u>
Más:		
Cargos bancarios (Gasto Financieros de la SISALRIL)	17,978	11,474
Intereses capitalizados (Nota 12)	<u>2,401,361</u>	<u>852,604</u>
Total	<u><u>546,435,464</u></u>	<u><u>450,488,705</u></u>
PASIVOS: (Nota 12)		
Retenciones y acumulaciones (intereses devengados no cobrados)	2,401,361	852,604
Intereses capitalizados	54,100,000	35,100,000
Intereses percibidos	2,183,898	1,345,381
Fondos recibidos para administración	<u>487,750,205</u>	<u>413,190,720</u>
	<u><u>546,435,464</u></u>	<u><u>450,488,705</u></u>
Diferencia	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
PASIVOS: (Nota 12)		
Retenciones y acumulaciones (intereses devengados no cobrados)	2,401,361	852,604
Intereses capitalizados	54,100,000	35,100,000
Intereses percibidos	2,183,898	1,345,381
Fondos recibidos para administración	<u>487,750,205</u>	<u>413,190,720</u>
	<u><u>546,435,464</u></u>	<u><u>450,488,705</u></u>
Diferencia	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por los años terminados al 31 diciembre del 2010 y 2009

15. Plan de pensiones

El sistema Dominicano de la Seguridad Social (SDSS), se organiza en base a la especialización y separación de las funciones. El SDSS establece las Administradoras de Fondo de Pensiones para la administración del sistema provisional. Los funcionarios y empleados de la Entidad son afiliados principalmente en la Administradora de Fondo de pensiones AFP Reservas.

Estas administradoras de fondos de pensiones son las empresas que sustancialmente administran los fondos de pensiones de los empleados. Durante los años 2010 y 2009, los aportes realizados al Fondo de Pensiones por parte de la Entidad y los empleados, fueron según mostramos a continuación:

<u>Detalle</u>	<u>2010</u> <u>RD\$</u>	<u>2009</u> <u>RD\$</u>
Aportes por parte de la Entidad	6,780,117	5,755,744
Aportes por parte de los empleados	<u>2,731,972</u>	<u>716,008</u>
Total de aportes	<u>9,512,089</u>	<u>6,471,752</u>

16. Reclasificaciones

Al 31 de diciembre del 2009, algunas partidas fueron reclasificadas para hacerlas comparativas con las del ejercicio del 2010.

Superintendencia de Salud y Riesgos
Laborales (SISALRIL)

Dictamen sobre información complementaria

Por los años terminado el 31 diciembre del 2010 y 2009

Dictamen de los Auditores Independientes sobre la información complementaria

Al Sr. Superintendente
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL):

Hemos efectuado la auditoría e informado por separado sobre los estados financieros de la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL), por los años terminado al 31 de diciembre del 2010 y 2009.

La información complementaria se presenta conforme a las estipulaciones de la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público: "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros" (NICSP No.24). Incluido en la página No. 29 Las mismas se presentan para propósito de análisis adicional y no es parte requerida de los estados financieros básicos. Dicha información complementaria ha sido objeto de los procedimientos aplicados en la auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre del 2010 y 2009, en nuestra opinión, se presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, con relación a los estados financieros considerados en su conjunto.

30 de octubre del 2011
Santo Domingo, Distrito Nacional, Rep. Dom.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2010
 Presupuesto sobre la Base de Efectivo
 (Clasificación de Pagos por Funciones)

	Importes Presupuestados		Importes Reales con Base Comparable (*)	Diferencia: Presupuesto Final y Realizado
	Inicial	Final		
Ingresos:				
Seguros Familiar de Salud	134,224,811	134,224,811	137,452,900	(3,228,089)
Seguro de Riesgos Laborales	81,062,735	81,062,735	84,745,458	(3,682,723)
Aportes CNSS	40,000,000	40,000,000	20,000,000	20,000,000
Aporte extraordinario	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-
Otros	<u>3,712,454</u>	<u>3,712,454</u>	<u>2,987,105</u>	<u>725,349</u>
Total Ingresos	<u>279,000,000</u>	<u>279,000,000</u>	<u>265,185,463</u>	<u>13,814,537</u>
Gastos:				
Servicios personales	177,154,102	177,154,102	175,204,661	1,949,441
Servicios no personales	59,557,802	59,557,802	52,066,324	7,491,478
Material y suministro	12,456,795	12,456,795	11,640,508	816,287
Transferencias corrientes	4,202,442	4,202,442	3,072,293	1,130,149
Transferencias de capital	139,000	139,000	-	139,000
Intereses sobre prestamos	<u>11,722,586</u>	<u>11,722,586</u>	<u>4,859,183</u>	<u>6,863,403</u>
Total gastos	<u>265,232,727</u>	<u>265,232,727</u>	<u>246,842,969</u>	<u>18,389,758</u>
Superávit antes depreciación y amortización				
	13,767,273	13,767,273	18,342,494	4,575,221
Depreciación y amortización	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,940,295)</u>	<u>(7,940,295)</u>
Superávit después depreciación Y amortización				
	<u>13,767,273</u>	<u>13,767,273</u>	<u>10,402,199</u>	<u>3,365,074</u>
Otras partidas presupuestarias:				
Activos no financieros	6,903,849	6,903,849	8,507,485	(1,603,636)
Pago de capital	<u>6,863,405</u>	<u>6,863,405</u>	<u>6,863,424</u>	<u>-</u>
	13,767,254	13,767,254	15,370,909	(1,603,636)
Más: partida no monetaria depreciación y Amortización	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,940,295</u>	<u>7,940,295</u>
Participación en resultados/Déficit Presupuestario	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,971,585</u>	<u>(2,971,585)</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2009
 Presupuesto sobre la Base de Efectivo
 (Clasificación de Pagos por Funciones)

	Importes Presupuestados		Importes Reales con Base Comparable (*)	Diferencia: Presupuesto Final y Realizado
	Inicial	Final		
Ingresos:				
Seguros Familiar de Salud	120,697,740	120,697,740	121,903,634	1,205,894
Seguro de Riesgos Laborales	72,001,945	72,001,945	73,407,509	1,405,564
Aportes CNSS	20,000,000	20,000,000	20,000,002	2
Otros	<u>1,930,316</u>	<u>1,930,316</u>	<u>2,490,736</u>	<u>560,422</u>
Total Ingresos	<u>214,630,001</u>	<u>214,630,001</u>	<u>217,801,881</u>	<u>3,171,880</u>
Gastos:				
Servicios personales	152,582,706	152,582,706	156,868,611	(4,285,905)
Servicios no personales	31,182,128	31,182,128	34,045,097	(2,862,969)
Material y suministro	7,677,518	7,677,518	10,018,805	(2,340,546)
Transferencias corrientes	2,315,268	2,315,268	2,385,333	(70,061)
Transferencias de capital	260,000	260,000	57,500	202,500
Intereses sobre prestamos	<u>6,965,791</u>	<u>6,965,791</u>	<u>6,965,791</u>	-
Total gastos	<u>200,983,411</u>	<u>200,983,411</u>	<u>210,340,396</u>	<u>(9,356,981)</u>
Superávit antes depreciación y amortización				
	13,646,590	13,646,590	7,461,485	(6,185,105)
Depreciación y amortización	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,105,187)</u>	<u>(6,105,187)</u>
Superávit después depreciación Y amortización				
	<u>13,646,590</u>	<u>13,646,590</u>	<u>1,356,298</u>	<u>12,290,292</u>
Otras partidas presupuestarias:				
Activos no financieros	8,182,654	8,182,654	13,031,313	(4,848,659)
Pago de capital	<u>5,463,936</u>	<u>5,463,936</u>	<u>5,463,936</u>	-
	13,646,590	13,646,590	18,495,249	(4,848,659)
Más: partida no monetaria depreciación y Amortización	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,105,187</u>	<u>(6,105,187)</u>
Participación en déficit/resultados Presupuestario	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,033,764)</u>	<u>11,033,764</u>