

**Superintendencia de Salud y Riesgos
Laborables (SISALRIL)**

Informe Anual y Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2009

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Informe anual y Estados Financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

Contenido	Página
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	3
Estados de Excedente de Ingresos Sobre Egresos	6
Estados de cambio en el patrimonio.....	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas formando parte de los estados financieros.....	9
<i>Informe de los Auditores Independientes sobre la información complementaria</i>	28
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados	29

Informe de los Auditores Independientes

Al Sr. 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 el balance general al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el estado de excedentes de ingresos sobre egresos, 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 obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión sin Salvedad

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 2009 y 2008, excedentes de ingresos sobre egresos, cambios en el 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

A handwritten signature in blue ink that reads 'Ortega & Asociados'.

31 de octubre del 2010
Distrito Nacional, República Dominicana

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables
(SISALRIL)

Balance General

	Notas	2009 RD\$	2008 RD\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	2	4,375,632	921,293
Cuentas por cobrar	3	112,660	5,713,886
Inventarios		737,406	566,432
Pagos anticipados	4	<u>997,963</u>	<u>1,749,480</u>
		6,223,661	8,951,091
Activos no corrientes			
Propiedad, mobiliarios y equipos	5	180,413,438	181,023,724
Activos intangibles	6	8,087,935	7,113,981
Otros activos	7	<u>2,492,628</u>	<u>2,175,694</u>
		<u>190,994,001</u>	<u>190,313,399</u>
Activos totales no restringidos		<u>197,217,662</u>	<u>199,264,490</u>
Fondos recibidos en administración para pagos de subsidio por maternidad y lactancia materna, activo	8	<u>450,477,231</u>	<u>265,727,053</u>
Activos totales		<u>647,694,893</u>	<u>464,991,543</u>
Pasivos			
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar	9	6,064,882	3,208,673
Retenciones y acumulaciones por pagar	10	5,811,516	4,264,891
Porción corriente préstamos bancarios	11	<u>6,509,229</u>	<u>5,583,407</u>
		18,385,627	13,056,971
Pasivos no corrientes			
Préstamos bancarios por pagar	11	<u>33,391,703</u>	<u>39,781,460</u>
Pasivos totales propios		<u>51,777,330</u>	<u>52,838,431</u>
Fondos recibidos en administración para pago de subsidios Por materialidad y lactancia materna, pasivo	12	<u>450,488,705</u>	<u>265,729,262</u>
Pasivos totales		<u>502,266,035</u>	<u>318,567,693</u>
Compromisos Y contingencias	14		
PATRIMONIO NETO			
Superávit por revaluación	5	96,712,601	99,132,555
No restringido	1	<u>48,716,257</u>	<u>47,291,295</u>
Total patrimonio		<u>145,428,858</u>	<u>146,423,850</u>
Total de pasivos y patrimonio		<u>647,694,893</u>	<u>464,991,543</u>

**Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables
(SISALRIL)**

Estados de Excedente de Ingresos Sobre Egresos

	Notas	2009 RD\$	2008 RD\$
Ingresos:			
Aportes de la Tesorería de Seguridad Social (TSS)		195,311,143	107,685,078
Asignación del Estado Dominicano a través del Consejo Nacional de la Seguridad Social (CNSS)		20,000,002	85,707,513
Donación CERSS (Banco Mundial)		-	2,415,984
Otros ingresos		<u>2,490,736</u>	<u>2,097,750</u>
Ingresos totales		<u>217,801,881</u>	<u>197,906,325</u>
Gastos:			
Generales y administrativos	13	209,424,337	188,910,455
Financieros		<u>7,021,246</u>	<u>7,756,541</u>
Total gastos		<u>216,445,583</u>	<u>196,666,996</u>
Excedente del período		<u>1,356,298</u>	<u>1,239,329</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables
(SISALRIL)

Estados de cambio en el patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2009

	Notas	Superávit por Revaluación de propiedad, mobiliario y equipos	Excelente Acumulados
Balances al 31 de diciembre del 2007		99,132,555	47,614,115
Ajustes de años anteriores	16	-	(1,562,149)
Excedente del periodo		-	<u>1,239,329</u>
Balances al 31 de diciembre del 2008		99,132,555	47,291,295
Ajuste de años anteriores		-	68,664
Efecto neto por devaluación y revaluación de activos no corrientes	5(a)	(2,419,954)	-
Excedente del periodo		-	<u>1,356,298</u>
Balances al 31 de diciembre del 2009		<u>96,712,601</u>	<u>48,716,257</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables
(SISALRIL)

Estados de flujos de efectivo

	Notas	31 DE DICIEMBRE	
		<u>2009</u>	<u>2008</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION			
Excedente del período		1,356,298	1,239,329
Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio con el efectivo			
Neto provisto en las actividades de operación			
Efectivo neto de los ajustes de periodos anteriores y otros Menores		21,501	(1,562,148)
Depreciaciones	5	4,618,850	5,063,766
Amortizaciones	16	1,486,337	676,084
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar	3	5,601,226	(5,663,856)
(Aumento) inventario		(170,974)	(155,135)
Disminución pagada por anticipados y otros activos	4 , 6	434,583	1,505,246
(Aumento) en activos intangibles	6	(2,460,291)	(7,679,378)
Disminución en cuentas por pagar	9	2,856,209	2,982,356
Disminución en gastos acumulados por pagar	10	1,546,625	3,504,259
Cargos bancarios aplicados a fondos de administración, neto		<u>9,265</u>	<u>2,209</u>
Total		7,816,643	(1,326,597)
Efectivo neto (usado) por actividades de operación		15,299,629	(87,268)
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adquisiciones propiedad y equipos	5	(6,381,355)	(25,594,878)
Efectivo neto aplicado en actividades de inversión		(6,381,355)	(25,594,878)
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Variación neta en prestamos bancarios por pagar	11	(5,463,935)	(4,673,186)
Efectivo neto aplicado en actividades de financiamiento		(5,463,935)	(4,673,186)
Variación neta del efectivo	2	3,454,339	(30,355,332)
Efectivo al inicio del período		<u>921,293</u>	<u>31,276,625</u>
Efectivo al final del periodo		<u>4,375,632</u>	<u>921,293</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

Contenido	Página
Entidad.....	10
1. Resumen de las principales políticas de contabilidad.....	10
2. Efectivo en caja y bancos.....	14
3. Cuentas por cobrar.....	14
4. Gastos pagados por anticipado.....	15
5. Propiedad, mobiliario y equipos.....	16
6. Activos intangibles.....	20
7. Otros activos.....	20
8. Fondos recibidos en administración para pagos de subsidios maternidad y lactancia materna activos.....	20
9. Cuentas por pagar.....	21
10. Retenciones y acumulaciones por pagar.....	21
11. Prestamos bancarios por pagar.....	22
12. Fondos recibidos en administración para pagos de subsidios por maternidad y lactancia materna, pasivo.....	22
13. Gastos generales y administrativos.....	23
14. Compromisos y contingencias.....	24
15. Plan de pensiones.....	26
16. Ajustes de años anteriores.....	26
17. Reclasificaciones.....	26

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros Por el año terminado el 31 diciembre del 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 por ley No. 87-01, 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 2009, 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 2009 y 2008, SISALRIL cuenta con 142 y 120 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:

<u>No.</u>	<u>Nombre</u>
87-01	Seguridad Social
188-07	Ley que modifica la 87-01
177-09	Ley que modifica la 87-01
340-06	Sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones
10-04	Cámara de Cuentas
41-08	Sobre Función Pública
200-04	Libre Acceso a la Información Pública

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 balance general, sus excedentes de ingresos sobre egresos, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

1.

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). Las previsiones de estas Normas están siendo aplicadas en el periodo corriente.

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 y lactancia materna, 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Entidad considera como efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos a plazo indefinido y a plazo fijo, con vencimiento original a tres meses o menos.

La entidad invierte en certificados financieros en el Banco de Reservas de la República Dominicana las disponibilidades de efectivo para cubrir los compromisos futuros cuyos fondos sean producto de las asignaciones presupuestales aprobadas en el Presupuesto Nacional y Ley de Gastos Públicos. Mientras que los excedentes de recursos provenientes de los Subsidios por Maternidad, Lactancia y Enfermedad Común son colocados dependiendo de la competitividad de las tasas pasivas que estén pagando la banca local; siempre dando prioridad al Banco de Reservas de la República Dominicana y a aquellas instituciones de intermediación financiera competitivas y de menor riesgo.

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.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

1.

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 2009 y 2008, las tasas de cambio oficial según informaciones publicadas por el Banco Central de la República Dominicana, eran de RD\$36.12 y RD\$35.39 = US\$1.00, respectivamente.

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

La propiedad, Mobiliario y equipos está registrada al costo de adquisición, excepto el terreno y el edificio, los cuales fueron revaluados 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 la sección del patrimonio en el renglón Superávit por revaluación de propiedad, mobiliario y equipos. 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.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

1.

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.

Amortización de software

Las aplicaciones de informática (software) son registradas al costo y amortizadas por el método de línea recta en un periodo 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 periodo en que se estima recibir dicha asignación.

Impuesto sobre la Renta

SISALRIL está exenta del pago de impuesto sobre la renta de los excedentes de ingresos sobre egresos obtenidos durante el periodo.

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 Código de Trabajo de la República Dominicana prevé el pago de un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. La SISALRIL no realiza provisión por dicho concepto, sino que se afecta directamente el gasto en el momento en que ocurre el despido.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

a) 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 Gerencia de la 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:

	2009 RD\$	2008 RD\$
Cajas chicas	100,000	75,000
BanReservas	4,275,632	846,293
	<u>4,375,632</u>	<u>921,293</u>

3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se detallan, como sigue:

	2009 RD\$	2008 RD\$
Reclamaciones:		
Reclamaciones por cobrar (a)	2,910,060	2,797,400
Menos: provisión para cuentas incobrables	<u>(2,797,400)</u>	<u>(2,797,400)</u>
	112,660	-
Otras cuentas por cobrar:		
Asignación presupuestal del Estado Dominicano a través Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS) en tránsito correspondiente al mes de diciembre 2008.	-	5,700,000
Otras	-	13,886
	<u>112,660</u>	<u>5,713,886</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 2009 y 2008, la Entidad ha considerado una provisión para dicho montos.

4. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado se detallan, como sigue:

	2009 RD\$	2008 RD\$
Fondos pendientes de ejecutar con organismos internacionales PNUD (Nota 14)	997,963	1,742,480
Alquileres	-	7,000
	<u>997,963</u>	<u>1,749,480</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)
 Notas formando parte de los estados financieros
 Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

5. Propiedad, Mobiliario y equipos

El desglose de esta cuenta es, como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del 2009</u>						
	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios y Mejoras</u>	<u>Mobiliario y Equipos</u>	<u>Equipos de Transporte</u>	<u>Equipos de Computos</u>	<u>Otros Equipos</u>	<u>Total</u>
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	<u>97,238,880</u>	<u>76,971,335</u>	<u>13,385,340</u>	<u>5,246,935</u>	<u>14,230,462</u>	<u>6,612,050</u>	<u>213,685,002</u>
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	-	<u>8,397,778</u>	<u>6,496,269</u>	<u>3,761,452</u>	<u>9,226,222</u>	<u>5,389,843</u>	<u>33,271,564</u>
Propiedad y equipos netos al 31 de diciembre del 2009	<u>97,238,880</u>	<u>68,573,557</u>	<u>6,889,071</u>	<u>1,485,483</u>	<u>5,004,240</u>	<u>1,222,207</u>	<u>180,413,438</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 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 revaluación, 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. Las bases valorativas utilizadas para la revaluación, el superávit generado y los movimientos se indican en el cuadro como sigue:

Detalles de los activos	Valor en libros		Costo por mt.	Revaluación neta		Revaluación
	RD\$	Mts		RD\$	RD\$	
Terrenos:						
Terrenos con frente a Av. la 27 de Febrero	83,040,100	1,710.08	36,000	(21,801,220)	61,238,880	
Terrenos del área de parques	45,000,000	1,000.00	36,000	(9,000,000)	36,000,000	
	<u>128,040,100</u>	<u>2,701.08</u>		<u>(30,801,220)</u>	<u>97,238,880</u>	
Edificios:						
Edificio Comercial de 6 pisos	38,592,290	2,101.55	32,321	29,331,266	67,923,557	
Mejoras y anexos	1,600,000	-	-	(950,000)	650,000	
	<u>40,192,290</u>	<u>2,101.55</u>		<u>28,381,266</u>	<u>68,573,557</u>	
	<u>168,232,390</u>			<u>(2,419,953)</u>	<u>165,812,437</u>	

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

5. Propiedad, Mobiliario y equipos

Al 31 de diciembre del 2008

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Mobiliario y Equipos</u>	<u>Equipo de Transporte</u>	<u>Equipo de Cómputos</u>	<u>Otros Equipos</u>	<u>Total</u>
Valor bruto al 1ro. de enero del 2008	128,040,100	34,033,495	5,978,740	2,980,335	7,888,476	5,213,738	184,134,884
Adiciones	-	<u>14,556,574</u>	<u>5,765,135</u>	<u>2,266,600</u>	<u>1,703,750</u>	<u>1,302,820</u>	<u>25,594,879</u>
Valor bruto al 31 de diciembre del 2008	<u>128,040,100</u>	<u>48,590,069</u>	<u>11,743,875</u>	<u>5,246,935</u>	<u>9,592,226</u>	<u>6,516,558</u>	<u>209,729,763</u>
Depreciación acumulada al 1er. enero del 2008	-	5,604,790	3,967,086	2,874,510	7,322,447	3,873,440	23,642,273
Cargos de depreciación	-	1,821,188	1,205,029	408,555	510,684	1,118,310	5,063,766
Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2008	-	<u>7,425,978</u>	<u>5,172,115</u>	<u>3,283,065</u>	<u>7,833,131</u>	<u>4,991,750</u>	<u>28,706,039</u>
Propiedad, Mobiliario y equipos netos al 31 de diciembre del 2008	<u>128,040,100</u>	<u>41,164,091</u>	<u>6,571,760</u>	<u>1,963,870</u>	<u>1,759,095</u>	<u>1,524,808</u>	<u>181,023,724</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

5.

(b) La Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha efectiva al 31 de diciembre del año 2004, realizó una revaluación de los terrenos y del edificio por un monto total de RD\$99,132,555. Esta revaluación 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. Las bases valorativas utilizadas para la revaluación, el superávit generado y los movimientos se indican en el cuadro que sigue:

Detalles de los activos	Valor en libros		Costo por mt.	Ajustes	Revaluación neta	Revaluación
	RD\$	Mts				
Terrenos:						
Terrenos con frente a Av. la 27 de Febrero	33,343,000	1,510	55,000	-	49,697,100	83,040,100
Terrenos del área de parques	11,000,000	1,000	45,000	-	34,000,000	45,000,000
	<u>44,343,000</u>				<u>83,697,100</u>	<u>128,040,100</u>
Edificios:						
Edificio Comercial de 6 pisos	16,000,000	2,102	14,405	(572,905)	14,845,955	30,273,050
Mejoras y anexos	<u>1,010,500</u>	-	-	-	589,500	1,600,000
	<u>17,010,500</u>			<u>(572,905)</u>	<u>15,435,455</u>	<u>31,873,050</u>
	<u>61,353,500</u>				<u>99,132,555</u>	<u>159,913,150</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

6. Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles es, como sigue:

	2009 RD\$	2008 RD\$
Licencias y programas informáticos	10,917,524	8,457,234
Amortización acumulada	(2,829,589)	(1,343,253)
	<u>8,087,935</u>	<u>7,113,981</u>

7. Otros activos

Un detalle de los otros activos es, como sigue:

	2009 RD\$	2008 RD\$
Equipos de informática en tránsito	486,556	1,878,302
Obras de artes	1,708,680	-
Depósitos	297,392	297,392
	<u>2,492,628</u>	<u>2,175,694</u>

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

El detalle, es como sigue:

	2009 RD\$	2008 RD\$
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Bancos locales (a) (Nota 14)	90,524,627	17,987,336
Inversiones (b) (Nota 14)	359,100,000	242,000,000
	449,624,627	259,987,336
Otros activos		
Intereses capitalizados (b) (Nota 14)	852,604	5,739,717
	<u>852,604</u>	<u>5,739,717</u>
	<u>450,477,231</u>	<u>265,727,053</u>

a) Al 31 de Diciembre 2009, los bancos locales son: 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 y para el período 2008 eran; BanReservas con RD\$17,227,034 y Banco Popular Dominicano, C. Por A. con RD\$760,302 para un total de RD\$17,987,336.

b) Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, 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 y Lactancia Materna; 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 Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

8.

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

	2009 RD\$	2008 RD\$
BanReservas	137,600,000	82 000,000
Banco Popular Dominicano	5,000,000	45 000,000
Asociación La Nacional de Ahorros y Préstamos	106,500,000	45 000,000
Banco León	30,000,000	25 000,000
Banco BHD, S. A.	70,000,000	40 000,000
Banco Confisa de Ahorro y Crédito	<u>10,000,000</u>	<u>5 000,000</u>
Total	<u>359,100,000</u>	<u>242 000,000</u>

9.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se detallan, es como sigue:

	2009 RD\$	2008 RD\$
Suplidores de bienes y servicios	6,002,988	3 153,449
Reembolsos de gasto pendiente de pago	<u>61,894</u>	<u>55,224</u>
	<u>6,064,882</u>	<u>3 208,673</u>

10.

Retenciones y acumulaciones por pagar

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

	2009 RD\$	2008 RD\$
Acuerdos de pagos locales (a)	3,335,363	3,734,010
Retenciones por pagar	2,473,634	524,493
Acumulaciones por pagar	<u>2,519</u>	<u>6,388</u>
	<u>5,811,516</u>	<u>4 264,891</u>

(a) Durante el período 2009 y 2008, la SISALRIL realizó acuerdo conjuntamente con la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), en los cuales se establecieron negociaciones de las retenciones por pagar por valor de 3,335,363 y RD\$3,734,010, respectivamente.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

11. Prestamos bancarios por pagar

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

	2009 RD\$	2008 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 2008 se estableció una tasa fija de un 16%, y sin pagos de cuotas de capital hasta el 31 de diciembre del 2008, conforme al acuerdo especial firmado.	39,900,932	45,364,867
Porción corriente	<u>(6,509,229)</u>	<u>(5,583,407)</u>
	<u>33,391,703</u>	<u>39,781,460</u>

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

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

	2009 RD\$	2008 RD\$
Otros pasivos:		
Intereses capitalizados	35,100,000	1,432,815
Retenciones y acumulaciones por pagar:		
Provisión Intereses devengados	852,604	5,739,717
Interés percibidos	1,345,381	-
Fondos recibidos para pago de subsidios por maternidad y lactancia materna.	<u>413,190,720</u>	<u>258,556,730</u>
	<u>450,488,705</u>	<u>265,729,262</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

13. Gastos generales y administrativos

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

	2009 RD\$	2008 RD\$
<i>Compensaciones al personal:</i>		
Sueldos fijos	84,945,247	72,708,135
Sueldos personal contratado	5,845,223	5,875,727
Compensación horas extras	7,526,351	6,635,391
Prima de transporte	7,350,000	-
Regalía pascual	8,665,198	7,147,222
Bonificaciones	19,934,082	-
Incentivos	-	16,032,895
Prestaciones laborales	3,033,394	3,863,008
Vacaciones	767,193	917,454
Atenciones a empleados	102,290	233,797
Contribución al Seguro Familiar de Salud (SFS) y Riesgo Laboral (SRL)	414,400	367,121
Contribución seguro pensiones	5,755,745	4,729,269
Contribución empleador al Seguro Familiar de Salud (SFS)	4,835,891	4,054,289
Capacitación y entrenamiento	1,049,133	2,168,290
Sub-total	<u>150,224,147</u>	<u>124,732,598</u>
<i>Otros gastos generales y administrativos:</i>		
Honorarios profesionales	14,102,254	9,376,527
Depreciación	4,618,850	5,063,796
Amortización	1,486,337	676,084
Mercadeo y publicidad	11,939,895	21,464,206
Agua, energía y comunicaciones	7,441,741	6,814,299
Dieta y pasajes	2,448,972	2,673,090
Arrendamientos	3,335,504	4,736,103
Mantenimiento de mobiliarios y equipos	3,111,927	2,158,344
Combustibles y lubricantes	2,787,131	2,370,329
Mantenimiento de equipos de transporte	237,324	743,222
Donaciones y aportes institucionales	5,238,078	6,186,952
Otros gastos generales y administrativos	2,452,177	1,914,905
Sub-total	<u>59,200,190</u>	<u>64,177,857</u>
Total	<u>209,424,337</u>	<u>188,910,455</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

14.

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. Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 se han realizado pagos por RD\$18,356,036 y RD\$8,593,166, respectivamente, los cuales se encuentran registrados dentro del renglón gastos generales y administrativos en la cuenta mercadeo y publicidad del estado de excedentes de ingresos sobre egresos.

Fondos recibidos en administración para pago de subsidios por maternidad y lactancia materna

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 10.03% del salario del trabajador (un 3.01% está a cargo del afiliado y un 7.02% del empleador) dentro de este 10.03% para el año 2009 se contempla un 0.33% para el pago de los subsidios por maternidad y lactancia materna, 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.

Según se indica en el párrafo I del artículo 3 de la referida ley la fecha de entrada en vigencia fue efectiva a septiembre del año 2009 correspondiente al primer año de aplicación, al cual le corresponde la tasa de un 0.33%, que representó un monto 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 ha sido registrados en los libros de la SISALRIL en cuentas separadas de activos y pasivos restringidos como mostramos a continuación:

CONCILIACIÓN DE LOS FONDOS RECIBIDOS PARA ADMINISTRACIÓN:

	2009 RD\$	2008 RD\$
ACTIVOS		
Efectivo recibido para subsidios registrados en: (Ver Nota 8)		
Efectivo en bancos	90,524,627	17,987,336
Inversiones, equivalentes de efectivo	<u>359,100,000</u>	<u>242,000,000</u>
	449,624,627	259,987,336
Más:		
Cargos bancarios (Gasto Financieros de la SISALRIL)	11,474	2,209
Intereses capitalizados (Nota 8)	<u>852,604</u>	<u>5,739,717</u>
Total	<u>450,488,705</u>	<u>265,729,262</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

14.

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. Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 se han realizado pagos por RD\$18,356,036 y RD\$8,593,166, respectivamente, los cuales se encuentran registrados dentro del renglón gastos generales y administrativos en la cuenta mercadeo y publicidad del estado de excedentes de ingresos sobre egresos.

Fondos recibidos en administración para pago de subsidios por maternidad y lactancia materna

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 10.03% del salario del trabajador (un 3.01% está a cargo del afiliado y un 7.02% del empleador) dentro de este 10.03% para el año 2009 se contempla un 0.33% para el pago de los subsidios por maternidad y lactancia materna, 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.

Según se indica en el párrafo I del artículo 3 de la referida ley la fecha de entrada en vigencia fue efectiva a septiembre del año 2009 correspondiente al primer año de aplicación, al cual le corresponde la tasa de un 0.33%, que representó un monto 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 ha sido registrados en los libros de la SISALRIL en cuentas separadas de activos y pasivos restringidos como mostramos a continuación:

CONCILIACIÓN DE LOS FONDOS RECIBIDOS PARA ADMINISTRACIÓN:

	2009 RD\$	2008 RD\$
ACTIVOS		
Efectivo recibido para subsidios registrados en: (Ver Nota 8)		
Efectivo en bancos	90,524,627	17,987,336
Inversiones, equivalentes de efectivo	<u>359,100,000</u>	<u>242,000,000</u>
	449,624,627	259,987,336
Más:		
Cargos bancarios (Gasto Financieros de la SISALRIL)	11,474	2,209
Intereses capitalizados (Nota 8)	<u>852,604</u>	<u>5,739,717</u>
Total	<u>450,488,705</u>	<u>265,729,262</u>

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL)

Notas formando parte de los estados financieros
Por el año terminado el 31 diciembre del 2009

14.

	2009 RD\$	2008 RD\$
PASIVOS: (Nota 12)		
Retenciones y acumulaciones (intereses devengados no cobrados)	852,604	5,739,717
Intereses capitalizados	35,100,000	-
Intereses percibidos	1,345,381	-
Fondos recibidos para administración	413,190,720	258,556,730
Otros pasivos (intereses devengados)	-	1,432,815
	<u>450,488,705</u>	<u>265,729,262</u>
Diferencia	-	-

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 2009 y 2008, los aportes realizados al Fondo de Pensiones por parte de la Entidad y los empleados, fueron según mostramos a continuación:

<u>Detalle</u>	2009 RD\$	2008 RD\$
Aportes por parte de la Entidad	5,455,744	4,729,268
Aportes por parte de los empleados	716,008	1,890,944
Total de aportes	<u>6,171,752</u>	<u>6,620,212</u>

16. Ajustes de años anteriores

Durante el período 2009 y 2008, la Entidad realizó registros principalmente de ingresos provenientes de períodos anteriores por valor de RD\$68,160 y RD\$1,561,643 correspondientes a facturas de proveedores que llegaron pasado la fecha de cierre.

17. Reclasificaciones

Al 31 de diciembre del 2008, algunas partidas fueron reclasificadas para hacerlas comparativas con las del ejercicio del 2009, según detallamos a continuación:

- En los pasivos se segregó la porción corriente de los préstamos a largo plazo para fines de presentación del balance general.

**Superintendencia de Salud y Riesgos
Laborales (SISALRIL)**

Informe sobre información complementaria

Por el año terminado el 31 diciembre del 2009



Tel: 809-472-1565
Fax: 809-472-1925
www.bdo.com.do

Av. José Ortega y Gasset No. 46
Esq. Tetelo Vargas, Ensanche Naco
Edificio Profesional Ortega
Santo Domingo, D.N.
República Dominicana

Informe de los Auditores Independientes sobre la información complementaria

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

Hemos efectuado la auditoría e informado por separado sobre los estados financieros de la Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (SISALRIL), por el año terminado al 31 de diciembre del 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 pagina 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 2009 en nuestra opinión, se presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, con relación a los estados financieros considerados en su conjunto.

BDO

31 de octubre del 2010
Santo Domingo, Distrito Nacional, Rep. Dom.

Superintendencia de Salud y Riesgos Laborables (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	20,000,000	2
Otros	1,930,316	1,930,316	2,490,736	560,422
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	6,965,791	6,965,791	6,965,791	-
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	7,461,489	(6,185,101)
Depreciación y amortización	-	-	(6,105,187)	(6,105,187)
Superávit después depreciación Y amortización	<u>13,646,590</u>	<u>13,646,590</u>	<u>1,356,298</u>	<u>12,290,288</u>
Otras partidas presupuestarias:				
Activos no financieros	8,182,654	8,182,654	13,031,313	(4,848,659)
Pago de capital	5,463,936	5,463,936	5,463,936	-
	13,646,590	13,646,590	18,495,249	(4,848,659)
Más: partida no monetaria depreciación y Amortización	-	-	6,105,187	(6,105,187)
Participación en resultados/Déficit Presupuestario	-	-	(11,033,764)	11,033,764