

BALANCE GENERAL
AL 31 DE AGOSTO 2019
(Valores en RD\$)

<u>Activos</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	201,409	24,288,559
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	213,996,376	201,715,002
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	5,421,128	2,590,467
Inventario de Suministro	2,402,599	1,683,484
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	5,478,927	1,624,208
Inversiones Financieras	25,100,000	105,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	549,793,000	1,249,798,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	503,252,000	755,787,000
Total Activos Corrientes	1,308,443,188	2,345,284,469
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	480,581,937	483,417,845
Depreciación Acumulada	-132,527,062	-115,080,628
Otros Activos	592,054	745,157
Total Activos no Corrientes	348,646,930	369,082,374
Total Activos	1,657,090,118	2,714,366,843
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	6,598,173	4,292,462
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	61,464,216	74,677,378
Otras Cuentas por Pagar	53,547	58,787
Total Pasivos Corrientes	68,115,936	79,028,627
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	759,855,388	1,448,512,106
Intereses Percibidos Subsidios	4,149,543	3,204,622
Intereses Capitalizados Subsidios	503,252,000	755,787,000
Total Pasivos no Corrientes	1,267,256,932	2,207,503,728
Total Pasivos	1,335,372,867	2,286,532,355
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-93,550,394	44,760,621
Total Patrimonio Institucional	321,717,251	427,834,487
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,657,090,118	2,714,366,843


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente





**PRESENTACION Y POLITICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE AGOSTO 2019**

1) Bases de presentacion

Los estados financieros se preparan de conformidad con la Ley 126-01, del 27 de julio del 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, su reglamento de aplicación (Decreto No. 526-09, del 21 de julio de 2009), y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

Luego de ser aprobado el presupuesto, el mismo se presenta según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

2) Moneda funcional y de presentacion

Los estados financieros se presentan en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional de la de la República Dominicana.

3) Ejercicio Contable

El ejercicio contable de la institución son los días 31 de diciembre de cada año calendario.

4) Principales Políticas Contables

4.1) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por aportes a la Tesorería de la Seguridad Social cuando se generan.

Los ingresos son recibidos de la siguiente manera:

1. La Ley No. 188-07 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 3, que modifica el Artículo 140 de la Ley 87-01, establece un 0.07% del Seguro Familiar de Salud (SFS) para las operaciones de la Superintendencia.
2. La Ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 200 establece un 0.05% del Seguro de Riesgos Laborales (SRL) para operaciones de la institución.
3. La Ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 132, establece el subsidio de maternidad mediante el cual los empleadores reciben tres salarios cotizables como reembolso para el periodo de licencia pre y post natal producto de la maternidad de una empleada afiliada al Seguro Familiar de Salud (SFS). En ese sentido se recibe y registra como ingreso, los subsidios de las empleadas que toman licencia pre y post natal.

4.1.2) Otros ingresos

Comprenden los ingresos por renovación y derechos de examen y ventas de formulario a promotores y se reconocen cuando se generan.

4.2) Propiedad, mobiliario y equipo

Las partidas de propiedad, mobiliario y equipos son medidos al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales están contabilizados a su valor de mercado basado en las tasaciones realizadas por un experto.

Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliario y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

4.2.1) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, mobiliario y equipos, puestos que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian desde la fecha en la que están instaladas y listas para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO 2019
(Valor en RD\$)

I) Efectivo en Caja y Banco:

Estos recursos están formados por dos partidas, las cuales una de ella representada por un valor ascendente por RD\$17,979,989.79 correspondiente a fondos Subsidio por Maternidad, Lactancia y Rendimiento de Inversiones, en tal sentido este valor no pertenece al Patrimonio de la Institución, ya que corresponden a recursos administrados.

Fondos de Cajas:

Caja Chica Sede Central	100,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	50,000	150,000
		<hr/>

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	19,858	
Cuenta Servicios Personales	7,588	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	9,977	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	13,986	51,409
		<hr/>

201,409

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	86,445,637	
Cuenta Subsidios Recaudo	5,377,556	
Cuenta Subsidio Maternidad	103,343,784	
Cuenta Subsidio Lactancia	324,304	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	525,105	196,016,386
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	12,775,054	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	5,204,936	17,979,990
		<hr/>

17,979,990

II) Reclamaciones por Cobrar:

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749	
		<hr/>
		2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	840,211	
Otros anticipos	4,638,716	
		<hr/>
		5,478,927

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Agosto 2019, ésta cuenta se desglosa como sigue:

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	179,178,600		179,178,600
Edificio (a)	90,440,344	25,575,962	64,864,382
Edificación en Transito (b)	55,970,000		55,970,000
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	8,646,000		8,646,000
Equipos y Software de Informatica en transito	203,095		203,095
Programa de Computación	17,037,923	16,159,409	878,514
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,162,001	30,635,417	3,526,584
Maquinarias y Equipos de Produccion	6,304,488	2,199,489	4,105,000
Equipos de Transporte	19,741,345	13,245,987	6,495,359
Equipos Cómputos	48,634,083	38,432,993	10,201,090
Otros equipos	20,264,057	6,277,805	13,986,252
	<hr/>		
	480,581,937	132,527,062	348,054,875

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO 2019
(Valor en RD\$)

La Superintendencia de salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha de efectividad al 31 de diciembre del año 2018, realizo una revaluacion (Disminucion) del valor del edificio por un monto total de **RD\$9,830,955.64**, según **NICSP-17 Parrafo 54** y de los terrenos se revaluaron (Disminucion) por un monto de **RD\$586,736.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54**. Previa evaluacion. La SISALRIL contrato la realizacion de una tasacion por un tasador independiente registrado en la Superintendencia de Bancos y el Instituto de Tasadores Dominicanos. La naturaleza de la base para la determinacion de los costos de reposicion fue costo mercado mediante comparacion de precios en el entorno. Las bases valorativas utilizadas para la revaluacion, el superavit generado y los movimientos se indican en el cuadro inferior.

a) La distribución del superavit es la siguiente:

Activos	Costo Histórico	Revaluación 2004	Revaluación 2009	Revaluación 2014	Revaluación 2019
Terrenos	97,238,880	83,697,100	-30,801,220	14,896,456.00	-586,736
Edificaciones	70,888,238	15,435,455	28,381,266	2,179,622.00	-9,830,956
Total	168,127,118	99,132,555	-2,419,954	17,076,078.00	-10,417,692

Activos	Costo Revaluado
Terrenos	67,205,600
Edificaciones	36,165,387
Total	103,370,987

b) Bienes Inmuebles en Transito:

Las partidas de bienes inmuebles en transito, comprende adquisiciones efectuadas por intermedio de la Superintendencia de Seguros los cuales estan pendientes de recibir por acuerdo establecido en el contrato.

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 31 de Agosto del 2019 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	580,822
Proveedores Directos Internos a Pagar	6,017,351
Total Cuentas por Pagar RD\$	6,598,173

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de Agosto del 2019 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	759,855,388
Total Obligaciones por Pagar RD\$	759,855,388

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de Agosto del 2019, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,339,498
ITBIS por Pagar	225,788
Retenciones Isr por Pagar	8,984,946
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	46,116,584
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	61,464,216



ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 31 de Agosto del 2019
(Valores en RD\$)

	<u>Agosto</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	19,325,239	152,026,868
Aportes Seguro de Salud	31,668,367	249,039,232
Reembolso Subs. Maternidad	215,776	1,489,739
Otros Ingresos	148,264	4,325,218
Total de Ingresos	51,357,645	406,881,057
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	40,516,646	279,525,743
Servicios no Personales	4,980,234	184,137,049
Materiales y Suministros	1,303,119	17,432,731
Gastos de Depreciación	1,555,854	11,799,468
Aportes Corrientes	144,900	7,486,460
Total de Gastos Grales y Adm.	48,500,753	500,381,452
Total General de Gastos	48,500,753	500,381,452
Excedentes Ingresos / Egresos,	2,856,892	-93,500,394



Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera



Lic. Dario Pereyra
Contralor



Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Agosto del 2019
(Valores en RD\$)

Flujos de Efectivo de las Actividades Propias de Operación

Ajustes para reconciliar el Resultado del Período neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación

	Agosto	Acumulado
Resultado del Período	2,856,892	(93,500,394)
Cuenta por Cobrar Empleados	3,700	82,980
Otras Cuentas por Cobrar	(74,437)	(1,456,521)
Otros Activos	1,075,017	614,068
Inventario Suministro de Oficina	125,200	(198,315)
Gastos Anticipados	210,053	1,966,323
Cuentas por Pagar Proveedores	(14,352,180)	(10,026,450)
Otras Cuenta por Pagar	(545,857)	(222,115)
Retenciones por Pagar	7,729,084	47,261,017
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	602,110	(37,795,779)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	3,097,601	920,370
Obligaciones por pagar Subsidio	(65,154,318)	(549,280,009)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(64,427,137)** **(641,634,825)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	67,600,000	555,745,000
Terreno, Edificaciones	949,666	12,370,070
Muebles, Enseres y Otros Activos	291,837	1,037,935
Equipos de Transporte	(499,821)	1,209,644
Equipo de Informática	750,186	4,815,384
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	269,587

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **69,130,380** **575,447,620**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Valuacion y Retiro de Activos Fijos	-	(10,417,692)
-------------------------------------	---	--------------

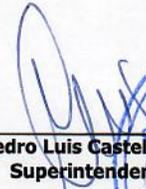
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **-** **(10,417,692)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3,975,933	(16,655,105)
Efectivo Neto al Inicio del período	210,221,852	230,852,889

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **214,197,785** **214,197,785**


Lic. Raiza Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente

