

BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO 2019
(Valores en RD\$)

Activos	2019	2018
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	9,396,725	19,909,380
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	141,076,519	217,836,480
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	5,613,576	1,848,277
Inventario de Suministro	2,566,520	1,836,524
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	8,218,391	3,648,862
Inversiones Financieras	25,100,000	80,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	730,698,000	1,309,798,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	546,952,000	781,587,000
Total Activos Corrientes	1,472,419,479	2,419,262,272
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	481,635,806	481,341,294
Depreciación Acumulada	(130,492,573)	(111,948,650)
Otros Activos	507,392	570,007
Total Activos no Corrientes	351,650,625	369,962,651
Total Activos	1,824,070,103	2,789,224,923
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	34,806,894	4,604,002
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	60,334,396	57,237,972
Otras Cuentas por Pagar	34,940	90,375
Total Pasivos Corrientes	95,176,231	61,932,349
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	861,291,547	1,521,501,377
Intereses Percibidos Subsidios	3,419,597	6,320,818
Intereses Capitalizados Subsidios	554,352,000	781,587,000
Total Pasivos no Corrientes	1,419,063,145	2,309,409,195
Total Pasivos	1,514,239,376	2,371,341,544
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-105,436,917	34,809,511
Total Patrimonio Institucional	309,830,728	417,883,377
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,824,070,103	2,789,224,923


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



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 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, puesto 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 30 DE JUNIO 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\$141,076,518.58 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

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	8,294,092	
Cuenta Servicios Personales	485,224	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	291,482	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	175,926	9,246,725

9,396,725

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	82,829,763	
Cuenta Subsidios Recaudo	6,885,430	
Cuenta Subsidio Maternidad	19,259,591	
Cuenta Subsidio Lactancia	166,380	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	14,467,393	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	221,291	123,829,849

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,192,546	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	15,054,124	17,246,670

141,076,519

II) Reclamaciones por Cobrar:

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749
	2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,260,317
Otros anticipos	6,958,074
	8,218,391

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Junio 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	25,241,724	65,198,620
Edificacion 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	16,112,969	924,954
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,433,323	30,510,871	3,922,452
Maquinarias y Equipos de Produccion	6,304,488	2,122,464	4,182,024
Equipos de Transporte	20,523,892	13,463,082	7,060,810
Equipos Cómputos	48,634,083	36,976,903	11,657,179
Otros equipos	20,264,057	6,064,559	14,199,499
	481,635,806	130,492,573	351,143,233

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2019
(Valor en RD\$)

La Superintendencia de salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha de efectividad al 31 de diciembre del año 2014, 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 raalizacion 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 30 de Junio del 2019 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	562,502
Proveedores Directos Internos a Pagar	34,244,392
Total Cuentas por Pagar RD\$	34,806,894

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de Junio del 2019 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	861,291,547
Total Obligaciones por Pagar RD\$	861,291,547

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de Junio del 2019, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,289,638
ITBIS por Pagar	459,913
Retenciones Isr por Pagar	14,462,927
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	39,324,518
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	60,334,396



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2019
(Valores en RD\$)

	<u>Junio</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	19,187,987	113,105,541
Aportes Seguro de Salud	31,413,162	185,223,108
Reembolso Subs. Maternidad	201,965	1,089,161
Otros Ingresos	1,106,862	3,705,133
Total de Ingresos	51,909,975	303,122,942
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	34,182,358	209,006,804
Servicios no Personales	24,147,317	170,640,358
Materiales y Suministros	2,502,584	13,816,140
Gastos de Depreciación	1,479,883	8,685,637
Aportes Corrientes	1,622,180	6,410,920
Total de Gastos Grales y Adm.	63,934,322	408,559,859
Total General de Gastos	63,934,322	408,559,859
Excedentes Ingresos / Egresos,	-12,024,347	-105,436,917


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 30 de Junio 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

	<u>Junio</u>	<u>Acumulado</u>
Resultado del Período	(12,024,347)	(105,436,917)
Cuenta por Cobrar Empleados	16,277	91,026
Otras Cuentas por Cobrar	(3,809)	(1,657,014)
Otros Activos	(5,526,988)	(1,620,628)
Inventario Suministro de Oficina	(971,812)	(487,436)
Gastos Anticipados	210,053	1,546,218
Cuentas por Pagar Proveedores	8,960,857	18,200,592
Otras Cuenta por Pagar	(291,754)	(209,042)
Retenciones por Pagar	10,490,704	49,734,674
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	(10,900,000)	(42,500,000)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	2,122,257	190,425
Obligaciones por pagar Subsidio	(155,418,305)	(447,843,850)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(163,336,866)** **(529,991,953)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	48,300,000	488,145,000
Terreno, Edificaciones	167,119	11,420,405
Muebles, Enseres y Otros Activos	300,359	1,868,098
Equipos de Transporte	284,911	1,709,465
Equipo de Informática	665,548	4,065,198
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	231,074

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **49,756,450** **507,439,240**


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 (103,802,416) (80,379,646)
Efectivo Neto al Inicio del periodo 254,275,659 230,852,889

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **150,473,243** **150,473,243**


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellana
Superintendente




Lic. Darío Pereyra
Contralor