



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

Activos	2019	2018
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	8,290,382	9,321,750
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	340,568,028	227,806,693
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	5,449,619	1,045,502
Inventario de Suministro	1,594,708	1,142,732
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,901,456	2,148,338
Inversiones Financieras	25,100,000	80,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	771,598,000	1,342,298,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	554,352,000	795,887,000
Total Activos Corrientes	1,712,651,942	2,462,447,764
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	490,908,064	480,977,277
Depreciación Acumulada	-129,012,690	-110,382,901
Otros Activos	507,392	570,007
Total Activos no Corrientes	362,402,766	371,164,383
Total Activos	2,075,054,708	2,833,612,148
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	25,526,762	7,003,723
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	49,703,832	48,114,674
Otras Cuentas por Pagar	197,126	91,712
Total Pasivos Corrientes	75,427,720	55,210,109
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,105,226,960	1,507,130,284
Intereses Percibidos Subsidios	7,256,622	63,154,232
Intereses Capitalizados Subsidios	554,352,000	795,887,000
Total Pasivos no Corrientes	1,666,835,582	2,366,171,516
Total Pasivos	1,742,263,302	2,421,381,625
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-92,893,931	29,156,657
Total Patrimonio Institucional	332,791,405	412,230,523
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,075,054,708	2,833,612,148


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



I) 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 31 DE MAYO 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\$340,568,028.09 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 General	3,000	
Caja Chica Sede Central	100,000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	50,000	153,000
	<hr/>	

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	5,371,427	
Cuenta Servicios Personales	1,886,384	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	544,344	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	335,226	8,137,382
	<hr/>	

8,290,382

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	171,873,078	
Cuenta Subsidios Recaudo	4,476,951	
Cuenta Subsidio Maternidad	163,187,066	
Cuenta Subsidio Lactancia	92,007	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	779,412	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	72,980	340,481,494
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	34,423	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	52,111	86,535
	<hr/>	

340,568,028

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,470,369
Otros anticipos	1,431,086
	<hr/>
	2,901,456

Propiedad, Planta y Equipos:

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

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	179,765,336		179,765,336
Edificio (a)	100,271,300	25,074,606	75,196,694
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	17,057,039	16,089,750	967,289
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,409,890	30,298,539	4,111,351
Maquinarias y Equipos de Produccion	5,182,488	2,083,951	3,098,537
Equipos de Transporte	20,523,892	13,178,172	7,345,720
Equipos Cómputos	48,614,967	36,334,575	12,280,392
Otros equipos	20,264,057	5,953,098	14,310,959
	<hr/>		
	490,908,064	129,012,690	361,895,374

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO 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 (Aumento) del valor del edificio por un monto total de **RD\$2,179,622.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54** y de los terrenos se revaluaron (Incremento) por un monto de **RD\$14,896,456.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54**. Previa 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	Costo Revaluado
Terrenos	97,238,880	83,697,100	-30,801,220	14,896,456.00	67,792,336
Edificaciones	70,888,238	15,435,455	28,381,266	2,179,622.00	45,996,343
Total	168,127,118	99,132,555	-2,419,954	17,076,078.00	113,788,679

Activos	Costo Actual
---------	--------------

Terrenos	97,238,880
Edificaciones	70,888,238
Total	168,127,118

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 Mayo del 2019 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	591,236
Proveedores Directos Internos a Pagar	24,935,526
Total Cuentas por Pagar RD\$	25,526,762

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,055,081,960
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,055,081,960


VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,301,763
ITBIS por Pagar	230,865
Retenciones Isr por Pagar	9,379,610
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	33,994,195
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	49,703,832

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


	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	19,567,936	93,917,554
Aportes Seguro de Salud	32,082,686	153,809,946
Reembolso Subs. Maternidad	198,156	887,196
Otros Ingresos	288,194	2,420,745
Total de Ingresos	52,136,972	251,035,441
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	53,410,688	174,479,901
Servicios no Personales	31,776,279	146,145,325
Materiales y Suministros	1,436,878	11,279,653
Gastos de Depreciación	1,558,304	7,205,753
Aportes Corrientes	2,119,482	4,818,740
Total de Gastos Grales y Adm.	90,301,631	343,929,373
Total General de Gastos	90,301,631	343,929,373
Excedentes Ingresos / Egresos,	-38,164,659	-92,893,931



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 Mayo 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

	Mayo	Acumulado
Resultado del Periodo	(38,164,659)	(92,893,931)
Cuenta por Cobrar Empleados	2,676	94,068
Otras Cuentas por Cobrar	98,408	(1,496,099)
Otros Activos	243,348	3,176,695
Inventario Suministro de Oficina	(46,962)	484,376
Gastos Anticipados	1,183,065	2,309,177
Cuentas por Pagar Proveedores	6,890,624	8,891,725
Otras Cuenta por Pagar	126,777	(18,123)
Retenciones por Pagar	5,910,004	33,420,500
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(31,600,000)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	3,935,215	4,027,450
Obligaciones por pagar Subsidio	(61,589,044)	(254,053,438)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(81,410,547)** **(327,657,600)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	122,045,000	439,845,000
Terreno, Edificaciones	167,119	835,594
Muebles, Enseres y Otros Activos	324,241	1,567,739
Equipos de Transporte	284,911	1,424,554
Equipo de Informática	724,405	(3,399,649)
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	192,562

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **123,584,188** **440,465,800**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	47,052,904	118,005,521
Efectivo Neto al Inicio del período	301,805,506	230,852,889

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **348,858,410** **348,858,410**


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

