



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

Activos	2019	2018
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	11,786,863	34,527,967
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	228,961,361	191,393,727
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	5,383,512	866,057
Inventario de Suministro	1,624,724	1,216,854
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	4,084,521	1,531,815
Inversiones Financieras	40,000,000	40,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	828,598,000	1,401,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	604,497,000	823,287,000
Total Activos Corrientes	1,727,733,730	2,497,574,170
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	487,203,313	480,888,415
Depreciación Acumulada	-127,454,386	-108,814,233
Otros Activos	549,946	556,288
Total Activos no Corrientes	360,298,873	372,630,471
Total Activos	2,088,032,603	2,870,204,640
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	12,604,617	4,567,974
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	37,780,715	39,709,629
Otras Cuentas por Pagar	150,344	691,982
Total Pasivos Corrientes	50,535,676	44,969,585
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,049,396,441	1,535,582,966
Intereses Percibidos Subsidios	8,470,978	57,935,525
Intereses Capitalizados Subsidios	604,497,000	823,287,000
Total Pasivos no Corrientes	1,662,364,419	2,416,805,490
Total Pasivos	1,712,900,095	2,461,775,075
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-50,552,829	25,355,699
Total Patrimonio Institucional	375,132,508	408,429,565
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,088,032,603	2,870,204,640

Raisa Betances

Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera

Dario Pereyra

Lic. Dario Pereyra
Contralor

Pedro Luis Castellanos
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, 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 instalados y listos 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 ABRIL 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\$228,961,360.84 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	2,327,059	
Cuenta Servicios Personales	8,382,999	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	560,056	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	366,750	11,636,863
	<hr/>	
		11,786,863

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	75,699,376	
Cuenta Subsidios Recaudo	14,487,825	
Cuenta Subsidio Maternidad	134,311,984	
Cuenta Subsidio Lactancia	65,258	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	2,354,489	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	525,164	227,444,095
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	516,760	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	1,000,506	1,517,266
	<hr/>	

228,961,361

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,680,422
Otros anticipos	2,404,099
	<hr/>
	4,084,521

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Abril 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	24,907,487	75,363,813
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	16,066,530	971,393
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,409,890	30,085,759	4,324,131
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,621,488	2,045,439	2,576,049
Equipos de Transporte	20,523,892	12,893,261	7,630,631
Equipos Cómputos	45,490,332	35,614,273	9,876,059
Otros equipos	20,264,057	5,841,637	14,422,420
	<hr/>		
	487,203,313	127,454,386	359,748,927

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL 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 30 de Abril del 2019 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	507,668
Proveedores Directos Internos a Pagar	12,096,949
Total Cuentas por Pagar RD\$	12,604,617

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	983,696,441
Total Obligaciones por Pagar RD\$	983,696,441

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,311,930
ITBIS por Pagar	172,932
Retenciones Isr por Pagar	2,858,955
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	28,639,499
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	37,780,715

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

	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,850,639	74,349,617
Aportes Seguro de Salud	30,842,967	121,727,260
Reembolso Subs. Maternidad	315,883	689,041
Otros Ingresos	<u>217,262</u>	<u>1,966,623</u>
Total de Ingresos	50,226,750	198,732,541
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	28,041,951	121,040,542
Servicios no Personales	13,744,467	111,828,607
Materiales y Suministros	1,485,548	8,373,412
Gastos de Depreciación	1,406,370	5,647,449
Aportes Corrientes	<u>462,850</u>	<u>2,395,359</u>
Total de Gastos Grales y Adm.	45,141,186	249,285,370
Total General de Gastos	45,141,186	249,285,370
Excedentes Ingresos / Egresos,	<u>5,085,564</u>	<u>-50,552,829</u>



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 30 de Abril 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

	Abril	Acumulado
Resultado del Periodo	5,085,564	(50,552,829)
Cuenta por Cobrar Empleados	11,744	91,391
Otras Cuentas por Cobrar	419,931	(733,853)
Otros Activos	243,348	2,933,348
Inventario Suministro de Oficina	0.00	454,360
Gastos Anticipados	210,053	840,211
Cuentas por Pagar Proveedores	(4,227,890)	(3,798,007)
Otras Cuenta por Pagar	(237,035)	(511,234)
Retenciones por Pagar	5,335,637	27,180,993
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(31,600,000)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	6,048,609	5,241,805
Obligaciones por pagar Subsidio	(130,512,350)	(325,438,956)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (117,622,391) (375,892,771)

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	235,930,000	451,130,000
Terreno, Edificaciones	(67,462,881)	(66,961,525)
Muebles, Enseres y Otros Activos	323,575	1,243,498
Equipos de Transporte	284,911	1,139,643
Equipo de Informática	592,253	(999,420)
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	154,050

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion 169,706,370 385,706,247

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	51,604,434	9,895,335
Efectivo Neto al Inicio del período	189,143,791	230,852,889

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo 240,748,224 240,748,224


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente

