

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

Activos	2019	2018
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	6,290,461	19,172,753
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	148,638,658	195,443,597
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	5,468,170	637,967
Inventario de Suministro	1,624,724	1,236,093
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	4,580,475	2,490,892
Inversiones Financieras	40,000,000	40,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	931,198,000	1,446,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	670,197,000	823,287,000
Total Activos Corrientes	1,810,795,237	2,532,019,051
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	484,911,609	480,811,535
Depreciación Acumulada	-126,048,016	-107,246,976
Otros Activos	507,392	556,289
Total Activos no Corrientes	359,370,985	374,120,848
Total Activos	2,170,166,223	2,906,139,898
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	7,180,652	5,458,953
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	31,901,218	30,723,360
Otras Cuentas por Pagar	950,642	114,009
Total Pasivos Corrientes	40,032,512	36,296,322
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,017,299,257	1,638,618,972
Intereses Percibidos Subsidios	33,276,292	3,939,056
Intereses Capitalizados Subsidios	701,797,000	823,287,000
Total Pasivos no Corrientes	1,752,372,549	2,465,845,028
Total Pasivos	1,792,405,061	2,502,141,350
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-47,924,175	20,924,681
Total Patrimonio Institucional	377,761,162	403,998,547
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,170,166,223	2,906,139,898


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 MARZO 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\$169,951,570.57 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	5,543,439	
Cuenta Servicios Personales	369,928	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	138,639	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	88,455	6,140,461
		<hr/>
		6,290,461

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	113,807,302	
Cuenta Subsidios Recaudado	1,426,109	
Cuenta Subsidio Maternidad	30,120,870	
Cuenta Subsidio Lactancia	206,137	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	742,175	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,691,664	147,994,256
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	532,292	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	112,110	644,402
		<hr/>
		148,638,658

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,890,475
Otros anticipos	2,690,000
	<hr/>
	4,580,475

Propiedad, Planta y Equipos:

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

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	112,135,336		112,135,336
Edificio (a)	100,271,300	24,740,368	75,530,932
Terrenos en Tránsito (b)	67,630,000		67,630,000
Edificación en Tránsito (b)	55,970,000		55,970,000
Mobiliarios y Equipos de oficina en tránsito (b)	8,646,000		8,646,000
Equipos y Software de Informática en tránsito	764,501		764,501
Programa de Computación	17,037,923	16,038,632	999,290
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,409,890	29,873,646	4,536,243
Maquinarias y Equipos de Producción	4,621,488	2,006,927	2,614,562
Equipos de Transporte	20,523,892	12,608,350	7,915,542
Equipos Cómputos	42,683,302	35,049,917	7,633,385
Otros equipos	20,217,977	5,730,175	14,487,802
	<hr/>		
	484,911,609	126,048,016	358,863,593

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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 Marzo del 2019 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	507,668
Proveedores Directos Internos a Pagar	6,672,983
Total Cuentas por Pagar RD\$	7,180,652

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,017,299,257
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,017,299,257

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,299,761
ITBIS por Pagar	175,272
Retenciones Isr por Pagar	2,296,115
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	23,332,670
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	31,901,218

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

	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,934,645	55,498,979
Aportes Seguro de Salud	30,994,845	90,884,293
Reembolso Subs. Maternidad	42,350	373,158
Otros Ingresos	114,970	1,410,320
Total de Ingresos	50,086,810	148,166,750
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	28,654,471	92,714,044
Servicios no Personales	19,355,812	91,494,393
Materiales y Suministros	1,559,322	5,903,399
Gastos de Depreciación	1,409,556	4,241,079
Aportes Corrientes	766,091	1,738,009
Total de Gastos Grales y Adm.	51,745,252	196,090,924
Total General de Gastos	51,745,252	196,090,924
Excedentes Ingresos / Egresos,	-1,658,443	-47,924,175



Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera



Lic. Darío Pereyra
Contralor



Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



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

Flujos de Efectivo de las Actividades Propias de Operación

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

	Marzo	Acumulado
Resultado del Periodo	(1,658,443)	(47,924,175)
Cuenta por Cobrar Empleados	54,380	153,667
Otras Cuentas por Cobrar	80,094	(880,787)
Otros Activos	896,667	2,690,000
Inventario Suministro de Oficina	499,077.68	454,360
Gastos Anticipados	210,053	630,158
Cuentas por Pagar Proveedores	(16,224,120)	(771,874)
Otras Cuenta por Pagar	5,314,285	5,277,122
Retenciones por Pagar	(1,505,629)	15,982,738
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	6,361,615	30,047,120
Obligaciones por pagar Subsidio	(140,824,826)	(291,836,141)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(146,796,847)** **(286,177,813)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	110,200,000	215,200,000
Terreno, Edificaciones	167,119	501,356
Muebles, Enseres y Otros Activos	326,760	966,004
Equipos de Transporte	284,911	854,732
Equipo de Informática	592,254	1,215,357
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	115,537

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **111,609,557** **218,852,987**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(35,187,291)	(67,324,827)
Efectivo Neto al Inicio del periodo	198,715,353	230,852,889

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **163,528,062** **163,528,062**


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente

