



BALANCE GENERAL
AL 28 DE FEBRERO 2019
(Valores en RD\$)

Activos	2019	2018
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	31,734,795	32,687,278
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	232,944,047	188,563,359
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	4,653,648	329,407
Inventario de Suministro	2,467,116	994,703
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	5,687,194	2,106,246
Inversiones Financieras	40,000,000	-
Inversiones Financieras Subsidios	1,009,798,000	1,504,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	701,797,000	840,077,000
Total Activos Corrientes	2,031,879,551	2,572,508,742
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	485,767,109	476,822,840
Depreciación Acumulada	-124,638,460	-104,089,153
Otros Activos	507,392	540,505
Total Activos no Corrientes	361,636,042	373,274,191
Total Activos	2,393,515,593	2,945,782,934
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	28,156,992	4,902,059
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	27,761,146	15,376,857
Otras Cuentas por Pagar	949,265	46,481
Total Pasivos Corrientes	56,867,404	20,325,396
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,243,195,847	1,678,434,400
Intereses Percibidos Subsidios	4,835,290	15,221,003
Intereses Capitalizados Subsidios	701,797,000	840,077,000
Total Pasivos no Corrientes	1,949,828,137	2,533,732,403
Total Pasivos	2,006,695,541	2,554,057,799
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-38,865,285	8,651,268
Total Patrimonio Institucional	386,820,052	391,725,134
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,393,515,593	2,945,782,934


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente





PRESENTACION Y POLITICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 28 DE FEBRERO 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 Republica Dominicana.

3) Ejercicio Contable

El ejercicio contable de la institucion son los dias 31 de diciembre de cada año calendario.

4) Principales Políticas Contables

4.1) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por aportes a la Tesoreria 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 Risgos 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 renovacion 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 perdidas por deterioro, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales estan contabilizados a su valor de mercado basado en las tasaciones realizadas por un experto.

Una porcion de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o perdida de la venta d 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 metodo de linea recta sobre las vidas utiles estimadas de cada parte de una propiedad de propiedad, mobiliario y equipos, puestos que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios economicos futuros relacionados con el activo.

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



Handwritten marks and signatures on the right margin.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO 2019
(Valor en RD\$)

I) Efectivo en Caja y Banco:

Estos recursos están formados por dos partidas, las cuales una de ellas representada por un valor ascendente por RD\$232,944,047.48 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		
Cuenta Servicios Personales	28,609,987	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	378,434	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,580,363	
	1,016,011	31,584,795
		<hr/>

31,734,795

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común		
Cuenta Subsidios Recaudo	135,743,037	
Cuenta Subsidio Maternidad	243,454	
Cuenta Subsidio Lactancia	50,174,272	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	311,856	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	12,530,341	
	1,144,164	200,147,123
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,448,773	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	30,348,151	32,796,924
		<hr/>

232,944,047

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados		2,100,528
Otros anticipos		3,586,667
		<hr/>
		5,687,194

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 28 de Febrero 2019, ésta cuenta se desglosa como sigue:

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)			
Edificio (a)	112,135,336		112,135,336
Terrenos en Transito (b)	100,271,300	24,573,249	75,698,051
Edificación en Transito (b)	67,630,000		67,630,000
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	55,970,000		55,970,000
Equipos y Software de Informatica en transito	8,646,000		8,646,000
Programa de Computación	764,501		764,501
Mobiliarios y Equipos de oficina	17,893,423	16,010,734	1,882,689
Mobiliarios y Equipos de Produccion	34,409,890	29,688,381	4,721,509
Equipos de Transporte	4,621,488	1,968,414	2,653,074
Equipos Computos	20,523,892	12,323,439	8,200,453
Otros equipos	42,683,302	34,485,562	8,197,740
	20,217,977	5,588,681	14,629,297
	<hr/>		
	485,767,109	124,638,460	361,128,650



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO 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 28 de Febrero del 2019 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	481,192
Proveedores Directos Internos a Pagar	27,675,800
Total Cuentas por Pagar RD\$	28,156,992

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 28 de Febrero del 2019 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1,243,195,847
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,243,195,847

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 28 de Febrero del 2019, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,301,379
ITBIS por Pagar	153,235
Retenciones Isr por Pagar	3,495,220
Provisión Regalia Pascual e Incentivo	18,013,911
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	27,761,146





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 28 de Febrero del 2019
(Valores en RD\$)

	<u>Febrero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,315,990	36,564,334
Aportes Seguro de Salud	30,091,867	59,889,448
Reembolso Subs. Maternidad	122,444	330,808
Otros Ingresos	125,943	345,354
Total de Ingresos	48,656,243	97,129,944
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	31,945,053	64,059,835
Servicios no Personales	25,614,494	65,301,111
Materiales y Suministros	945,233	2,830,842
Gastos de Depreciación	1,410,701	2,831,523
Aportes Corrientes	881,600	971,918
Total de Gastos Grales y Adm.	60,797,081	135,995,229
Total General de Gastos	60,797,081	135,995,229
Excedentes Ingresos / Egresos,	-12,140,837	-38,865,285

2

Raisa Betances

Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera

Dario Pereyra

Lic. Dario Pereyra
Contralor

Pedro Luis Castellanos

Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 28 de Febrero 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

	Febrero	Acumulado
Resultado del Período	(12,140,837)	(38,865,285)
Cuenta por Cobrar Empleados	108,174	80,223
Otras Cuentas por Cobrar	(11,885)	(23,771)
Otros Activos	896,667	1,793,333
Inventario Suministro de Oficina	(331,460)	(388,033)
Gastos Anticipados	210,053	420,106
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,114,411)	11,632,000
Otras Cuenta por Pagar	22,467	(69,490)
Retenciones por Pagar	8,217,023	17,161,424
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	2,222,238	1,606,117
Obligaciones por pagar Subsidio	(4,049,156)	(65,939,550)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(5,971,130)** **(72,592,925)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	75,000,000	105,000,000
Terreno, Edificaciones	167,119	334,238
Muebles, Enseres y Otros Activos	301,217	639,243
Equipos de Transporte	284,911	569,822
Equipo de Informática	592,254	329,008
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	77,025

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **76,384,013** **106,949,336**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	69,882,427	33,825,954
Efectivo Neto al Inicio del período	194,796,416	230,852,889

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **264,678,843** **264,678,843**


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

