

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(Valores en RD\$)

Activos	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	3,455,813	23,701,364
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	226,228,085	162,060,255
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	3,595,943	13,937,467
Inventario de Suministro	2,180,822	1,077,368
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	5,380,000	3,073,723
Inversiones Financieras	70,000,000	0
Inversiones Financieras Subsidios	1,084,798,000	1,557,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	701,797,000	840,077,000
Total Activos Corrientes	2,100,233,412	2,604,677,926
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	487,770,064	475,617,325
Depreciación Acumulada	-121,438,488	-102,596,097
Otros Activos	952,203	507,392
Total Activos no Corrientes	367,283,779	373,528,620
Total Activos	<u>2,467,517,191</u>	<u>2,978,206,546</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,463,682	8,302,513
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	10,753,036	26,545,524
Otras Cuentas por Pagar	84,194	194,388
Total Pasivos Corrientes	15,300,912	35,042,425
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,247,114,856	1,703,056,470
Intereses Percibidos Subsidios	62,042,468	16,956,785
Intereses Capitalizados Subsidios	701,797,000	840,077,000
Total Pasivos no Corrientes	2,010,954,323	2,560,090,255
Total Pasivos	<u>2,026,255,235</u>	<u>2,595,132,680</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	192,240,509
Resultado del Periodo	58,188,090	78,948,034
Total Patrimonio Institucional	<u>441,261,956</u>	<u>383,073,867</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>2,467,517,191</u>	<u>2,978,206,546</u>


Dir. Administrativa y Financiera




Contralor

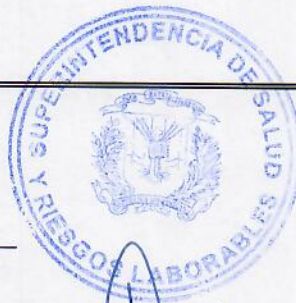

Superintendente

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
(Valores en RD\$)

	<u>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	19,317,576	216,582,432
Aportes Seguro de Salud	31,648,348	352,481,623
Reembolso Subs. Maternidad	218,733	3,421,692
Otros Ingresos	172,666	5,577,021
Total de Ingresos	51,357,322	578,062,769
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	23,434,684	373,387,404
Servicios no Personales	19,803,755	90,773,920
Materiales y Suministros	1,528,222	24,798,838
Gastos de Depreciación	1,594,931	18,842,392
Aportes Corrientes	125,575	12,072,125
Total de Gastos Grales y Adm.	46,487,167	519,874,679
Total General de Gastos	46,487,167	519,874,679
Excedentes Ingresos / Egresos,	4,870,155	58,188,090

Dlo

Dir. Administrativa y Financiera



Contralor

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 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 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 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 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.

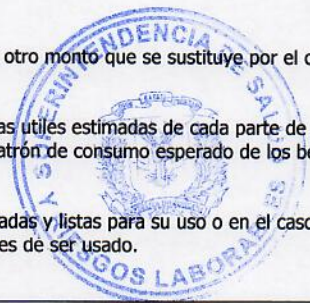
Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliario y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros 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 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 DICIEMBRE 2018
(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\$226,228,085.20 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	1,762,531	
Cuenta Servicios Personales	259,729	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	807,316	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	476,237	3,305,813
	<hr/>	
		3,455,813

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	65,335,720	
Cuenta Subsidios Recaudo	6,771,869	
Cuenta Subsidio Maternidad	115,901,087	
Cuenta Subsidio Lactancia	56,394	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,768,315	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	610,164	190,443,548
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,863,152	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	32,921,386	35,784,537
	<hr/>	
		226,228,085

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Otros Anticipos	<hr/>	5,380,000
	<hr/>	5,380,000

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Diciembre 2018, 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	24,239,012	76,032,287.97
Terrenos en Transito (b)	67,736,849		67,630,000
Edificacion en Transito (b)	59,507,009		55,970,000
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	8,646,000		8,646,000
Equipos y Software de Informatica en transito	557,121		203,095
Programa de Computación	17,037,923	15,954,936	1,082,986.58
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,383,202	29,241,978	5,141,224.48
Maquinariás y Equipos de Produccion	4,621,488	1,891,389	2,730,098.72
Equipos de Transporte	20,523,892	11,753,617	8,770,274.5
Equipos Cómputos	42,683,302	32,962,801	9,720,500.57
Otros equipos	19,666,642	5,394,754	14,271,887.54
	<hr/>		
	487,770,064	121,438,488	362,333,692



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(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 Diciembre del 2018 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	518,144
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,945,538
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,463,682

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de Diciembre del 2018 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1,247,114,856
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,247,114,856

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de Diciembre del 2018, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,249,560
ITBIS por Pagar	191,345
Retenciones Isr por Pagar	3,475,546
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	1,039,185
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	10,753,036



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
(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

	Diciembre	Acumulado
Resultado del Período	4,870,155	58,188,090
Cuenta por Cobrar Empleados	445,043	134,518
Otras Cuentas por Cobrar	104,747	(3,333,719)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	32,953
Otros Activos	943,954	1,049,385
Inventario Suministro de Oficina	(603,349)	(1,834,429)
Gastos Anticipados	(4,120,090)	(2,219,040)
Cuentas por Pagar Proveedores	(3,928,687)	(9,579,963)
Otras Cuenta por Pagar	(135,318)	12,170,061
Retenciones por Pagar	(27,628,186)	133,198,971
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(46,600,000)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	9,200,005	15,533,500
Obligaciones por pagar Subsidio	(55,729,046)	(418,688,422)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (76,580,772) (261,948,096)

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	-	332,035,000
Terreno, Edificaciones	167,119	604,491
Muebles, Enseres y Otros Activos	172,310	374,049
Equipos de Transporte	284,911	2,282,410
Equipo de Informática	703,817	761,255
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	308,099

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion 1,366,670 336,365,305

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	77,070,852	43,922,279
Efectivo Neto al Inicio del período	152,613,046	185,761,619

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período 229,683,898 229,683,898


Dir. Administrativa y Financiera


Superintendente


Contralor