

BALANCE GENERAL
AL 30 DE NOVIEMBRE 2018
(Valores en RD\$)

Activos	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	35,407,721	20,065,139
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	235,323,909	185,491,321
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,886,468
Cuentas y Documentos Por Cobrar	3,463,555	809,397
Inventario de Suministro	2,196,883	1,388,985
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,164,810	979,636
Inversiones Financieras	70,000,000	147,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,084,798,000	1,557,953,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	701,797,000	840,077,000
Total Activos Corrientes	2,136,949,627	2,756,750,946
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	484,858,665	342,549,783
Depreciación Acumulada	-119,843,558	-101,149,127
Otros Activos	536,771	1,245,364
Total Activos no Corrientes	365,551,878	242,646,020
Total Activos	<u>2,502,501,505</u>	<u>2,999,396,966</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,555,838	4,035,664
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	37,533,199	32,113,206
Otras Cuentas por Pagar	278,518	994,887
Total Pasivos Corrientes	41,367,554	37,143,757
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,304,127,291	1,738,194,009
Intereses Percibidos Subsidios	3,100,315	5,327,296
Intereses Capitalizados Subsidios	714,797,000	840,077,000
Total Pasivos no Corrientes	2,022,024,605	2,583,598,305
Total Pasivos	<u>2,063,392,159</u>	<u>2,620,742,062</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	192,240,509
Resultado del Periodo	56,035,480	74,529,073
Total Patrimonio Institucional	<u>439,109,346</u>	<u>378,654,906</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>2,502,501,505</u>	<u>2,999,396,966</u>


Dir. Administrativa y Financiera




Superintendente


Contralor

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre del 2018
(Valores en RD\$)

	<u>Noviembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,351,386	197,264,856
Aportes Seguro de Salud	29,933,110	320,833,276
Reembolso Subs. Maternidad	376,659	3,202,960
Otros Ingresos	189,141	5,053,593
Total de Ingresos	48,850,296	526,354,686
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	22,900,802	351,537,482
Servicios no Personales	5,868,898	69,551,945
Materiales y Suministros	1,570,789	20,180,134
Gastos de Depreciación	1,582,002	17,247,461
Aportes Corrientes	1,331,415	11,802,182
Total de Gastos Grales y Adm.	33,253,906	470,319,205
Total General de Gastos	33,253,906	470,319,205
Excedentes Ingresos / Egresos,	15,596,390	56,035,480


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 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 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 30 DE NOVIEMBRE 2018
(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\$235,323,909.33 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	12,130,014	
Cuenta Servicios Personales	20,229,923	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,751,730	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,146,054	35,257,721
	<hr/>	

35,407,721

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	64,658,681	
Cuenta Subsidios Recaudo	7,593,360	
Cuenta Subsidio Maternidad	131,272,334	
Cuenta Subsidio Lactancia	128,511	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	24,876,348	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,901,272	230,430,506
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	49,812	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	4,843,591	4,893,403
	<hr/>	

235,323,909

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	191,477	
Otros Anticipos	973,333	
	<hr/>	
	1,164,810	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Noviembre 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	24,071,893	76,199,406.80
Terrenos en Transito (b)	68,362,459		67,630,000
Edificacion 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	557,121		557,121
Programa de Computación	17,037,923	15,927,038	1,110,885.28
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,383,202	28,951,307	5,431,895.62
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,621,488	1,852,877	2,768,611.12
Equipos de Transporte	20,523,892	11,468,707	9,055,185.36
Equipos Cómputos	42,683,302	32,274,924	10,408,377.60
Otros equipos	19,666,642	5,296,812	14,369,829.27
	<hr/>		
	484,858,665	119,843,558	364,282,648



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE 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 realizacion 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 Noviembre del 2018 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	484,081
Proveedores Directos Internos a Pagar	<u>3,071,757</u>
Total Cuentas por Pagar RD\$	<u>3,555,838</u>

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de Noviembre del 2018 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	<u>1,304,127,291</u>
Total Obligaciones por Pagar RD\$	<u>1,304,127,291</u>

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de Noviembre del 2018, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,249,560
ITBIS por Pagar	191,693
Retenciones Isr por Pagar	15,491,316
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	15,803,230
Provisión Cuentas Incobrables	<u>2,797,400</u>
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	<u>37,533,199</u>



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre 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

	Noviembre	Acumulado
Resultado del Período	15,596,390	56,035,480
Cuenta por Cobrar Empleados	445,043	(310,525)
Otras Cuentas por Cobrar	104,747	(3,438,466)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	32,953
Otros Activos	943,954	105,431
Inventario Suministro de Oficina	(603,349)	(1,231,080)
Gastos Anticipados	191,477	1,901,050
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,771,964)	(5,651,276)
Otras Cuenta por Pagar	(12,487,461)	12,305,379
Retenciones por Pagar	(55,768,270)	160,827,157
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(46,600,000)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	357,661	6,333,495
Obligaciones por pagar Subsidio	(91,158,581)	(362,959,376)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (144,150,354) (182,649,780)

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	157,600,000	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 158,966,670 336,365,305

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	15,509,584	84,970,012
Efectivo Neto al Inicio del período	255,222,047	185,761,619

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período 270,731,630 270,731,630


Dir. Administrativa y Financiera



Superintendente


Contralor