

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 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 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.



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

Activos	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	93,178,005	63,634,587
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	144,211,514	151,686,374
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,897,493
Cuentas y Documentos Por Cobrar	4,004,844	1,105,434
Inventario de Suministro	2,301,671	1,501,623
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,329,621	1,222,073
Inversiones Financieras	70,000,000	147,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,229,398,000	1,601,853,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	714,797,000	848,777,000
Total Activos Corrientes	2,263,018,405	2,819,777,584
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	484,853,250	340,284,463
Depreciación Acumulada	-118,261,555	-99,666,282
Otros Activos	507,392	1,304,468
Total Activos no Corrientes	367,099,086	241,922,649
Total Activos	2,630,117,491	3,061,700,233
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,997,310	5,589,058
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	93,828,524	78,466,345
Otras Cuentas por Pagar	18,673,609	655,085
Total Pasivos Corrientes	117,499,443	84,710,488
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,320,173,296	1,730,285,666
Intereses Percibidos Subsidios	23,913,754	23,154,726
Intereses Capitalizados Subsidios	744,397,000	848,777,000
Total Pasivos no Corrientes	2,088,484,050	2,602,217,392
Total Pasivos	2,205,983,493	2,686,927,880
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	192,240,509
Resultado del Periodo	41,060,133	70,646,520
Total Patrimonio Institucional	424,133,999	374,772,353
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,630,117,491	3,061,700,233


Dir. Administrativa y Financiera


Contralor


Superintendente





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE 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\$202,208,289.19 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

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	12,842,138	
Cuenta Servicios Personales	76,873,469	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,018,795	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,293,603	93,028,005

93,178,005

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	63,505,173	
Cuenta Subsidios Recaudo	3,056,686	
Cuenta Subsidio Maternidad	64,671,220	
Cuenta Subsidio Lactancia	132,884	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	778,843	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	1,901,272	134,046,078

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	58,221	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	10,107,215	10,165,436

144,211,514

II) Reclamaciones por Cobrar:

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749	
	2,797,749	

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	382,954	
Otros Anticipos	1,946,667	
	2,329,621	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Octubre del 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	23,904,774	76,366,525.63
Terrenos en Transito (b)	68,362,459		67,630,000
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 Informática en transito	557,121		557,121
Programa de Computación	17,037,923	15,899,139	1,138,783.98
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,377,787	28,661,606	5,716,180.82
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,621,488	1,814,365	2,807,123.52
Equipos de Transporte	20,523,892	11,183,796	9,340,096.19
Equipos Cómputos	42,683,302	31,599,006	11,084,296.12
Otros equipos	19,666,642	5,198,870	14,467,772.00
	484,853,250	118,261,555	365,859,235



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE 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 Octubre del 2018 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	494,178
Proveedores Directos Internos a Pagar	4,503,132
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,997,310

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,320,173,296
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,320,173,296

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,294,468
ITBIS por Pagar	175,474
Retenciones Isr por Pagar	2,609,707
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	84,951,475
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	93,828,524



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

	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,543,233	178,913,470
Aportes Seguro de Salud	30,272,994	290,900,166
Reembolso Subs. Maternidad	477,706	2,826,300
Otros Ingresos	788,308	4,846,781
Total de Ingresos	50,082,241	477,486,718
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	50,087,335	328,617,122
Servicios no Personales	6,113,466	63,358,916
Materiales y Suministros	1,466,018	18,332,682
Gastos de Depreciación	1,566,849	15,665,459
Aportes Corrientes	1,348,931	10,452,407
Total de Gastos Grales y Adm.	60,582,599	436,426,585
Total General de Gastos	60,582,599	436,426,585
Excedentes Ingresos / Egresos,	-10,500,358	41,060,133



Dir. Administrativa y Financiera



Contralor



Superintendente



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

	Octubre	Acumulado
Resultado del Periodo	(10,500,358)	41,060,133
Cuenta por Cobrar Empleados	10,853	(310,525)
Otras Cuentas por Cobrar	(881,903)	(3,429,966)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	32,953
Otros Activos	(2,199,501)	105,431
Inventario Suministro de Oficina	(708,138)	(1,335,869)
Gastos Anticipados	191,477	1,901,050
Cuentas por Pagar Proveedores	767,496	(5,991,865)
Otras Cuenta por Pagar	18,212,382	18,223,106
Retenciones por Pagar	9,772,074	160,771,225
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(17,000,000)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	10,287,437	27,504,596
Obligaciones por pagar Subsidio	(103,283,216)	(438,071,952)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(78,331,396)** **(216,541,684)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	110,000,000	332,035,000
Terreno, Edificaciones	(565,340)	604,491
Muebles, Enseres y Otros Activos	231,566	374,049
Equipos de Transporte	284,911	2,282,410
Equipo de Informática	667,545	761,255
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	308,099

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **110,657,193** **336,365,305**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	32,325,797	51,044,914
Efectivo Neto al Inicio del periodo	204,480,736	185,761,619

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **236,806,533** **236,806,533**

[Firma]

Dir. Administrativa y Financiera

[Firma]

Superintendente



[Firma]

Contralor