



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.

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

Activos	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	24,363,953	40,307,559
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	201,715,102	139,065,145
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	3,021,068
Cuentas y Documentos Por Cobrar	2,260,232	492,755
Inventario de Suministro	1,683,484	1,576,653
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,699,108	1,708,845
Inversiones Financieras	105,000,000	147,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,249,798,000	1,548,853,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	755,787,000	948,777,000
Total Activos Corrientes	2,345,104,628	2,830,902,025
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	483,417,845	337,507,277
Depreciación Acumulada	-115,080,628	-96,710,985
Otros Activos	745,157	1,380,709
Total Activos no Corrientes	369,082,375	242,177,001
Total Activos	2,714,187,003	3,073,079,025
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,824,372	5,721,227
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	74,559,539	63,903,832
Otras Cuentas por Pagar	58,787	4,159,656
Total Pasivos Corrientes	78,442,698	73,784,715
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,428,826,666	1,678,543,900
Intereses Percibidos Subsidios	22,890,062	9,855,701
Intereses Capitalizados Subsidios	755,787,000	948,777,000
Total Pasivos no Corrientes	2,207,503,728	2,637,176,601
Total Pasivos	2,285,946,426	2,710,961,316
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	192,240,509
Resultado del Periodo	45,166,710	57,991,877
Total Patrimonio Institucional	428,240,576	362,117,709
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,714,187,003	3,073,079,025


Dir. Administrativa y Financiera




Superintendente


Contralor

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO 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\$205,715,101.58 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	12,995,255	
Cuenta Servicios Personales	7,656,335	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,204,849	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,357,515	24,213,953
	<hr/>	

24,363,953

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	55,508,984	
Cuenta Subsidios Recaudo	6,056,732	
Cuenta Subsidio Maternidad	110,310,233	
Cuenta Subsidio Lactancia	704,547	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	2,758,702	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	423,264	175,762,461
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,116,080	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	23,836,561	25,952,640
	<hr/>	

201,715,102

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	765,908	
Otros Anticipos	933,200	
	<hr/>	
	1,699,108	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Agosto 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	23,570,537	76,700,763
Terrenos en Transito (b)	67,630,000		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	15,843,342	1,194,581
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,238,314	28,069,286	6,169,028
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,621,488	1,737,340	2,884,148
Equipos de Transporte	20,523,892	10,613,974	9,909,918
Equipos Cómputos	42,633,011	30,226,852	12,406,159
Otros equipos	19,153,460	5,019,297	14,134,162
	<hr/>		
	483,417,845	115,080,628	368,337,217

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO 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 Agosto del 2018 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	483,342
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,341,030
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,824,372

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,428,826,666
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,428,826,666

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,243,335
ITBIS por Pagar	164,075
Retenciones Isr por Pagar	2,545,605
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	65,809,124
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	74,559,539





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Agosto</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,187,251	142,318,491
Aportes Seguro de Salud	29,642,381	231,206,960
Reembolso Subs. Maternidad	289,193	2,114,180
Otros Ingresos	157,657	2,930,085
Total de Ingresos	48,276,483	378,569,715
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	34,740,670	247,696,409
Servicios no Personales	4,318,982	50,165,673
Materiales y Suministros	1,980,335	15,285,507
Gastos de Depreciación	1,563,708	12,484,531
Aportes Corrientes	893,161	7,770,886
Total de Gastos Grales y Adm.	43,496,857	333,403,005
Total General de Gastos	43,496,857	333,403,005
Excedentes Ingresos / Egresos,	4,779,626	45,166,710

Dir. Administrativa y Financiera



Superintendente

Contralor

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Agosto 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

	Agosto	Acumulado
Resultado del Periodo	4,779,626	45,166,710
Cuenta por Cobrar Empleados	(11,500)	(404,290)
Otras Cuentas por Cobrar	(289,193)	(1,591,589)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	32,953
Otros Activos	783,400	1,194,354
Inventario Suministro de Oficina	56,842	(717,681)
Gastos Anticipados	191,477	1,518,096
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,291,435)	(7,153,967)
Otras Cuenta por Pagar	(13,225)	(402,552)
Retenciones por Pagar	11,876,511	142,085,227
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(17,000,000)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	11,393,856	17,680,903
Obligaciones por pagar Subsidio	(64,254,383)	(329,418,582)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(36,778,025)** **(149,010,418)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	48,800,000	235,645,000
Terreno, Edificaciones	167,119	1,002,713
Muebles, Enseres y Otros Activos	221,220	15,957
Equipos de Transporte	284,911	1,712,588
Equipo de Informática	559,020	(616,405)
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	231,074

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **50,070,782** **237,990,928**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	13,292,757	40,317,436
Efectivo Neto al Inicio del periodo	212,786,298	185,761,619

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **226,079,055** **226,079,055**



Dir. Administrativa y Financiera




Superintendente



Contralor