



1) Bases de presentación

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 presentación

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 JULIO 2018
(Valores en RD\$)

Activos	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	7,007,394	19,352,059
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	191,072,150	229,226,499
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,806,980
Cuentas y Documentos Por Cobrar	1,927,335	371,301
Inventario de Suministro	1,941,266	1,609,316
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,624,051	2,727,668
Inversiones Financieras	105,000,000	147,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,289,798,000	875,477,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	764,587,000	1,553,853,000
Total Activos Corrientes	2,366,754,945	2,832,523,823
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	481,548,875	335,212,271
Depreciación Acumulada	-113,516,920	-95,301,882
Otros Activos	745,157	507,392
Total Activos no Corrientes	368,777,113	240,417,781
Total Activos	2,735,532,058	3,072,941,604
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,101,039	2,667,551
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	62,260,648	57,437,037
Otras Cuentas por Pagar	66,268	5,491
Total Pasivos Corrientes	65,427,954	60,110,079
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,448,318,096	1,760,590,853
Intereses Percibidos Subsidios	15,744,655	22,561,231
Intereses Capitalizados Subsidios	781,587,000	875,477,000
Total Pasivos no Corrientes	2,245,649,750	2,658,629,084
Total Pasivos	2,311,077,704	2,718,739,163
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	192,240,509
Resultado del Periodo	41,380,488	50,076,607
Total Patrimonio Institucional	424,454,354	354,202,439
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,735,532,058	3,072,941,604


Dir. Administrativa y Financiera




Contralor


Superintendente

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO 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\$185,864,643.11 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	2,380,520	
Cuenta Servicios Personales	1,747,315	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,560,089	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,169,470	6,857,394
	<hr/>	

7,007,394

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	47,943,444	
Cuenta Subsidios Recaudo	10,543,055	
Cuenta Subsidio Maternidad	128,786,270	
Cuenta Subsidio Lactancia	271,763	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	272,509	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	839,346	188,656,386
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,674,624	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	741,139	2,415,763
	<hr/>	

191,072,150

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	957,385	
Otros Anticipos	1,666,667	
	<hr/>	
	2,624,051	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Julio 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	23,403,418	76,867,882
Terrenos en Transito (b)	67,630,000		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 Informatica en transito	203,095		203,095
Programa de Computación	17,037,923	15,815,443	1,222,480
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,638,157	27,792,223	4,845,934
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,621,488	1,698,827	2,922,661
Equipos de Transporte	20,523,892	10,329,063	10,194,829
Equipos Cómputos	42,496,727	29,559,447	12,937,280
Otros equipos	19,374,957	4,918,498	14,456,459
	<hr/>		
	481,548,875	113,516,920	368,031,955



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO 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 Julio del 2018 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	489,087
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,611,952
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,101,039

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,448,318,096
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,448,318,096

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

ITBIS por Pagar	202,886
Retenciones Isr por Pagar	2,580,503
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	56,679,859
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	62,260,648





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Julio</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,328,950	124,131,239
Aportes Seguro de Salud	29,888,401	201,564,579
Reembolso Subs. Maternidad	283,639	1,824,987
Otros Ingresos	610,066	2,772,427
Total de Ingresos	49,111,055	330,293,232
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	33,565,281	212,631,871
Servicios no Personales	5,715,305	45,603,662
Materiales y Suministros	1,332,162	12,919,409
Gastos de Depreciación	1,568,269	10,920,823
Aportes Corrientes	359,062	6,836,981
Total de Gastos Grales y Adm.	42,540,079	288,912,745
Total General de Gastos	42,540,079	288,912,745
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,570,976	41,380,488



Dir. Administrativa y Financiera




Superintendente


Contralor

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

	Julio	Acumulado
Resultado del Período	6,570,976	41,380,488
Cuenta por Cobrar Empleados	(47,280)	(313,306)
Otras Cuentas por Cobrar	(31,778)	(1,270,618)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	32,953
Otros Activos	658,183	(197,296)
Inventario Suministro de Oficina	(104,743)	(870,721)
Gastos Anticipados	191,477	1,135,143
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,519,130)	(6,363,915)
Otras Cuenta por Pagar	(7,940)	(381,386)
Retenciones por Pagar	5,022,674	124,763,660
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	9,423,836	9,911,660
Obligaciones por pagar Subsidio	(73,183,282)	(236,743,871)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(53,027,006)** **(68,917,210)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	12,000,000	186,845,000
Terreno, Edificaciones	167,119	835,594
Muebles, Enseres y Otros Activos	172,228	1,370,781
Equipos de Transporte	285,535	1,427,677
Equipo de Informática	697,295	(1,175,425)
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	192,562

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **13,360,689** **189,496,190**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(39,666,316)	12,317,925
Efectivo Neto al Inicio del período	237,745,860	185,761,619

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **198,079,544** **198,079,544**


Dir. Administrativa y Financiera




Superintendente


Contralor