

#### PRESENTACION Y POLITICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AI 31 DE JULIO 2018

#### Bases de presentacion

Los estados financieros se preparan de conformidadd con la Ley 126-01, del 27 de julio del 2001, quue crea la Direccion General de Contabilidad Gubernamental, su reglamento de aplicación (Decreto No. 526-09, del 21 de julio de 2009), y las Normas Internacionales de Contabilidad delSector 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 Politicas Contables

#### 4.1) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por aportes a la Tesoreria de la Seguridad Social cuando se generan.

Los ingresos son recibidos de la siguiente manera:

- La Ley No. 188-07 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Articulo 3, que modifica el Articulo 140 de la Ley 87-01, establece un 0.07% del Seguro Familiar de Salud (SFS) para las operaciones de la Superintendencia.
- 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 Articulo 132, establece el subsidio de maternidad mediante el cua 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 renovacion 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 perdidas por deterioro, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales estan contabilizados a su valor de mercado basado en las tasaciones realizadas por un experto.

Una porcion de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado.

Cualquier ganancia o perdida de la venta d 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.

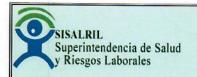
La depreciación es reconocida en resultados con base en el metodo de linea recta sobre las vidas utiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, mobiliario y equipos, puestos que estas reflejan con mayor exactitud el patron de consumo esperado de los beneficios economicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian dese la fecha en la estén 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\$)

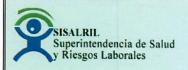
Activos	2018	2017
Activos Corrientes		The state of the s
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	7,007,394	19,352,059
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	191,072,150	229,226,499
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,806,980
Cuentas y Documentos Por Cobrar	1,927,335	371,301
Inventario de Suministro	1,941,266	1,609,316
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,624,051	
Inversiones Financieras		2,727,668
Inversiónes Financieras Subsidios	105,000,000	147,100,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	1,289,798,000	875,477,000
Total Activos Corrientes	<u>764,587,000</u> 2,366,754,945	1,553,853,000 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
<b>Total Activos no Corrientes</b>	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  Total Pasivos no Corrientes	<u>781,587,000</u> 2,245,649,750	875,477,000 2,658,629,084
Total Pasivos	2,311,077,704	2,718,739,163
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111 005 222	111 005 222
Resultado de Periodos Anteriores	111,885,323	111,885,323
Resultado del Periodo Resultado del Periodo	271,188,543	192,240,509
	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

Michiladets

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
	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
			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
	Depósitos en Banco Popular:		
	Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,674,624	
	Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	741,139	2,415,763
			191,072,150
II)	Reclamaciones por Cobrar;		
	Monto avanzado para adquisición de Vehículos		2,797,749
		atting the property of the same	2,797,749
III)	Gastos Anticipados:		
	Seguros Anticipados		957,385
	Otros Anticipos		1,666,667

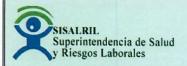
## Propiedad, Planta y Equipos:

# IV) Al 31 de Julio del 2018, ésta cuenta se desglosa como sigue:

Activos	Cos	to	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a) Edificio (a)		12,135,336	22 402 410	112,135,336
Terrenos en Transito (b)		00,271,300 57,630,000	23,403,418	76,867,882 67,630,000
Edificacion en Transito (b)		55,970,000		55,970,000
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	and the same of th	8,646,000		8,646,000
Equipos y Sotfware de Informatica en transito	The Oak	203,095		203,095
Programa de Computación	10,1	17,037,923	15,815,443	1,222,480
Mobiliarios y Equipos de oficina	The Mark toning	32,638,157	27,792,223	4,845,934
Maquinarias y Equipos de Produccion	The state of the s	4,621,488	1,698,827	2,922,661
Equipos de Transporte	10 LALL 10 2	20,523,892	10,329,063	10,194,829
Equipos Cómputos		12,496,727	29,559,447	12,937,280
Otros equipos		19,374,957	4,918,498	14,456,459
	8	1,548,875	113,516,920	368,031,955



2,624,051



#### 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 Edificaciones	97,238,880 70,888,238	83,697,100 15,435,455	-30,801,220 28,381,266	14,896,456.00 2,179,622.00	67,792,336
Total	168,127,118	99,132,555	-2,419,954	17,076,078.00	45,996,343 <b>113,788,67</b> 9

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.

2,611,952
2 611 052
489,087

#### Obligaciones por pagar:

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

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

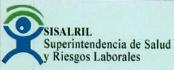
## VII) Retenciones y Contribuciones:

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



J. H



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

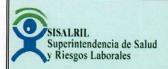
	Julio	Acumulado
Ingresos		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,328,950	124,131,239
Aportes Seguro de Salud	29,888,401	201,564,579
Reembolso Subs. Maternidad	283,639	1,824,987
Otros Ingresos	610,066	2,772,42
Total de Ingresos	49,111,055	330,293,232
Gastos Generales y Administrativos		
Servicios Personales	33,565,281	212,631,87
Servicios no Personales	5,715,305	45,603,663
Materiales y Suministros	1,332,162	12,919,40
Gastos de Depreciación	1,568,269	10,920,823
Aportes Corrientes	359,062	6,836,983
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

Mulatotes

Dir. Administrativa y Financiera

Contralor

Superintendente



# 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

justes para reconciliar el Resultado del Período neto y el fectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación	Julio	Acumulado
Resultado del Periodo	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)
	(73,103,202)	(230,743,071)
ujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(53,027,006)	
ujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(53,027,006)	(68,917,210)
ujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación		(68,917,210) 186,845,000
Lujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación  Elujos de Efectivo Por Actividades de Inversion  Inversión en Certificados Financieros Terreno, Edificaciones Muebles, Enseres y Otros Activos	( <b>53,027,006</b> ) 12,000,000	( <b>68,917,210</b> )
Lujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación  Elujos de Efectivo Por Actividades de Inversion  Inversión en Certificados Financieros Terreno, Edificaciones	(53,027,006) 12,000,000 167,119	(68,917,210) 186,845,000 835,594 1,370,781
Lujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación  Elujos de Efectivo Por Actividades de Inversion  Inversión en Certificados Financieros Terreno, Edificaciones Muebles, Enseres y Otros Activos Equipos de Transporte Equipo de Informática	12,000,000 167,119 172,228	(68,917,210) 186,845,000 835,594 1,370,781 1,427,677
Iujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación  Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion  Inversión en Certificados Financieros Terreno, Edificaciones Muebles, Enseres y Otros Activos Equipos de Transporte	12,000,000 167,119 172,228 285,535	(68,917,210) 186,845,000 835,594 1,370,781 1,427,677
Lujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación  Elujos de Efectivo Por Actividades de Inversion  Inversión en Certificados Financieros Terreno, Edificaciones Muebles, Enseres y Otros Activos Equipos de Transporte Equipo de Informática	12,000,000 167,119 172,228 285,535 697,295	186,845,000 835,594 1,370,781 1,427,677 (1,175,425)
Lujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación  Elujos de Efectivo Por Actividades de Inversion  Inversión en Certificados Financieros Terreno, Edificaciones Muebles, Enseres y Otros Activos Equipos de Transporte Equipo de Informática Maquinaria y Equipo de Produccion	12,000,000 167,119 172,228 285,535 697,295 38,512	186,845,000 835,594 1,370,781 1,427,677 (1,175,425) 192,562
Lujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación  Elujos de Efectivo Por Actividades de Inversion  Inversión en Certificados Financieros Terreno, Edificaciones Muebles, Enseres y Otros Activos Equipos de Transporte Equipo de Informática Maquinaria y Equipo de Produccion	12,000,000 167,119 172,228 285,535 697,295 38,512	186,845,000 835,594 1,370,781 1,427,677 (1,175,425) 192,562

Sakuloko
Dir. Administrativa y Financiera

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo

n Back

Contralo

198,079,544

198,079,544

Superintendente