

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 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 30 DE JUNIO 2018
(Valores en RD\$)

<u>Activos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	19,909,380	26,752,100
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	217,836,480	180,614,558
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,806,980
Cuentas y Documentos Por Cobrar	1,848,277	37,095
Inventario de Suministro	1,836,524	1,841,823
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	3,648,862	976,601
Inversiones Financieras	80,000,000	127,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,309,798,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	781,587,000	865,377,000
Total Activos Corrientes	2,419,262,272	2,788,059,157
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	481,341,294	332,576,831
Depreciación Acumulada	-111,948,650	-93,904,299
Otros Activos	570,007	507,392
Total Activos no Corrientes	369,962,651	239,179,924
Total Activos	<u>2,789,224,923</u>	<u>3,027,239,081</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,604,002	3,110,130
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	57,237,972	47,572,681
Otras Cuentas por Pagar	90,375	291,757
Total Pasivos Corrientes	61,932,349	50,974,568
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,521,501,377	1,742,765,885
Intereses Percibidos Subsidios	6,320,818	20,470,814
Intereses Capitalizados Subsidios	781,587,000	865,377,000
Total Pasivos no Corrientes	2,309,409,196	2,628,613,699
Total Pasivos	<u>2,371,341,545</u>	<u>2,679,588,267</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	192,240,509
Resultado del Periodo	34,809,511	43,524,981
Total Patrimonio Institucional	<u>417,883,378</u>	<u>347,650,813</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>2,789,224,923</u>	<u>3,027,239,081</u>


Dir. Administrativa y Financiera


Contralor


Superintendente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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	14,965,536	
Cuenta Servicios Personales	296,914	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,662,082	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	2,834,848	19,759,380
		<hr/>

19,909,380

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	57,338,636	
Cuenta Subsidios Recaudo	14,608,963	
Cuenta Subsidio Maternidad	112,552,073	
Cuenta Subsidio Lactancia	278,458	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	5,462,296	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	839,346	191,079,772
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,850,130	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	24,906,578	26,756,708
		<hr/>

217,836,480

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,148,862	
Otros Anticipos	2,500,000	
		<hr/>

3,648,862

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Junio 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	23,236,299	77,035,001
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	15,787,544	1,250,379
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,430,576	27,543,246	4,887,330
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,621,488	1,660,315	2,961,173
Equipos de Transporte	20,523,892	10,043,529	10,480,363
Equipos Cómputos	42,496,727	28,890,051	13,606,676
Otros equipos	19,374,957	4,787,666	14,587,291
	<hr/>		
	481,341,294	111,948,650	369,392,644
			<hr/>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 revaluación (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 evaluación. La SISALRIL contrato la realización de una tasación por un tasador independiente registrado en la Superintendencia de Bancos y el Instituto de Tasadores Dominicanos. La naturaleza de la base para la determinación de los costos de reposición fue costo mercado mediante comparación de precios en el entorno. Las bases valorativas utilizadas para la revaluación, el superávit generado y los movimientos se indican en el cuadro inferior.

a) La distribución del superávit 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 Tránsito:

Las partidas de bienes inmuebles en tránsito, comprende adquisiciones efectuadas por intermedio de la Superintendencia de Seguros los cuales están pendientes de recibir por acuerdo establecido en el contrato.

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 30 de Junio del 2018 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	472,920
Proveedores Directos Internos a Pagar	4,131,082
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,604,002

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,521,501,377
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,521,501,377

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,195,904
ITBIS por Pagar	323,453
Retenciones Isr por Pagar	2,919,372
Prestaciones Laborales por Pagar	457,740
Vacaciones Por Pagar	112,657
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	47,431,447
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	57,237,972





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Junio</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	17,974,443	105,802,290
Aportes Seguro de Salud	29,255,192	171,676,178
Reembolso Subs. Maternidad	336,882	1,541,348
Otros Ingresos	1,187,664	2,162,362
Total de Ingresos	48,754,181	281,182,177
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	31,178,264	179,066,590
Servicios no Personales	7,395,469	39,888,357
Materiales y Suministros	1,422,486	11,587,247
Gastos de Depreciación	1,565,749	9,352,554
Aportes Corrientes	1,539,359	6,477,919
Total de Gastos Grales y Adm.	43,101,327	246,372,666
Total General de Gastos	43,101,327	246,372,666
Excedentes Ingresos / Egresos,	5,652,855	34,809,511



Dir. Administrativa y Financiera




Superintendente



Contralor

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

	Junio	Acumulado
Resultado del Periodo	5,652,855	34,809,511
Cuenta por Cobrar Empleados	73,511	(313,306)
Otras Cuentas por Cobrar	(896,286)	(1,270,618)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	20,000	32,953
Otros Activos	(1,692,000)	(197,296)
Inventario Suministro de Oficina	(693,792)	(870,721)
Gastos Anticipados	191,477	1,135,143
Cuentas por Pagar Proveedores	(2,391,040)	(6,363,915)
Otras Cuenta por Pagar	(581,966)	(381,386)
Retenciones por Pagar	9,123,298	124,763,660
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(71,133,413)	9,911,660
Obligaciones por pagar Subsidio	14,371,093	(236,743,871)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(47,956,263)** **(75,488,186)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	46,800,000	174,845,000
Terreno, Edificaciones	167,119	668,475
Muebles, Enseres y Otros Activos	326,692	1,198,553
Equipos de Transporte	285,535	1,142,142
Equipo de Informática	383,873	(1,872,719)
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	154,050

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **48,001,732** **176,135,500**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	617,417	51,984,241
Efectivo Neto al Inicio del periodo	237,128,443	185,761,619

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **237,745,860** **237,745,860**


Dir. Administrativa y Financiera


Contralor


Superintendente