

**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.

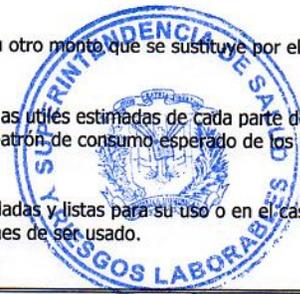
Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliario y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros 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 instalados y listos 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 MAYO 2018**  
**(Valores en RD\$)**

<b>Activos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos <b>(Nota I)</b>	9,240,535	34,839,446
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	198,662,461	187,753,187
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,797,749	2,806,980
Cuentas y Documentos Por Cobrar	965,284	72,348
Inventario de Suministro	1,142,732	2,051,439
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	2,107,938	1,139,368
Inversiones Financieras	80,000,000	101,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,342,298,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	795,887,000	825,777,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>2,433,101,699</b>	<b>2,738,092,768</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	480,977,277	331,198,181
Depreciación Acumulada	-110,382,901	-92,518,621
Otros Activos	570,007	507,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>371,164,383</b>	<b>239,186,952</b>
<b>Total Activos</b>	<b>2,804,266,083</b>	<b>2,977,279,720</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	5,554,810	2,611,584
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	47,998,173	40,419,388
Otras Cuentas por Pagar	90,799	7,214
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>53,643,782</b>	<b>43,038,186</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	1,446,518,023	1,734,185,953
Intereses Percibidos Subsidios	67,215,342	36,028,580
Intereses Capitalizados Subsidios	823,287,000	825,777,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>2,337,020,365</b>	<b>2,595,991,533</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>2,390,664,147</b>	<b>2,639,029,719</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	192,240,509
Resultado del Periodo	30,528,069	34,124,169
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>413,601,936</b>	<b>338,250,001</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>2,804,266,083</b>	<b>2,977,279,720</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de MAYO 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\$198,662,461.13 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	6,002,142	
Cuenta Servicios Personales	1,186,115	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,179,253	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	723,025	9,090,535
	<hr/>	

**9,240,535**

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	240,104	
Cuenta Subsidios Recaudo	168,147,200	
Cuenta Subsidio Maternidad	2,369,693	
Cuenta Subsidio Lactancia	71,661	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	23,708,215	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2,202,367	196,739,240
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	72,937	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	1,850,284	1,923,221
	<hr/>	

**198,662,461**

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	1,340,338
Otros Anticipos	767,600
Otros anticipos	-
	<hr/>
	<b>2,107,938</b>

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de Mayo 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	23,069,180	77,202,120
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	17,089,455	15,759,645	1,329,809
Mobiliarios y Equipos de oficina	39,645,238	27,266,758	12,378,480
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,651,521	1,621,803	3,029,718
Equipos de Transporte	20,523,892	9,757,993	10,765,899
Equipos Cómputos	42,131,773	28,220,654	13,911,118
Otros equipos	12,079,667	4,686,867	7,392,800
	<hr/>		
	<b>480,977,277</b>	<b>110,382,901</b>	<b>370,594,376</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de MAYO 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
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>	<b>99,132,555</b>	<b>-2,419,954</b>	<b>17,076,078.00</b>	<b>113,788,679</b>

Activos	Costo Actual
---------	--------------

Terrenos	97,238,880
Edificaciones	70,888,238
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>

**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 Mayo del 2018 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	481,601
Proveedores Directos Internos a Pagar	5,073,209
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>5,554,810</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidio	1,446,518,023
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>1,446,518,023</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	3,203,899
ITBIS por Pagar	228,059
Retenciones Isr por Pagar	2,744,521
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	39,024,293
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>47,998,173</b>





SISALRIL  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	17,897,641	87,693,284
Aportes Seguro de Salud	29,118,050	142,199,519
Reembolso Subs. Maternidad	417,198	1,204,466
Otros Ingresos	92,700	896,953
<b>Total de Ingresos</b>	<b>47,525,589</b>	<b>231,994,221</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	29,843,527	147,893,638
Servicios no Personales	7,384,683	32,068,665
Materiales y Suministros	957,369	8,811,695
Gastos de Depreciación	1,568,668	7,786,804
Aportes Corrientes	2,582,760	4,889,140
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>42,337,008</b>	<b>201,449,942</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>42,337,008</b>	<b>201,449,942</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>5,188,580</b>	<b>30,544,280</b>



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Mayo 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**

	<b>Mayo</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Periodo</b>	<b>5,188,580</b>	<b>30,544,280</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	7,500	(386,816)
Otras Cuentas por Cobrar	(106,727)	(374,333)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	12,953
Otros Activos	767,600	1,494,704
Inventario Suministro de Oficina	74,122	(176,930)
Gastos Anticipados	177,758	943,666
Cuentas por Pagar Proveedores	967,619	(3,972,875)
Otras Cuenta por Pagar	(581,966)	200,579
Retenciones por Pagar	8,288,544	115,640,362
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	9,279,817	81,045,073
Obligaciones por pagar Subsidio	(89,064,943)	(251,114,964)

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación** **(65,002,094)** **(26,144,301)**

**Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion**

Inversión en Certificados Financieros	47,055,000	174,845,000
Terreno, Edificaciones	167,119	668,475
Muebles, Enseres y Otros Activos	341,321	1,198,553
Equipos de Transporte	285,535	1,142,142
Equipo de Informática	647,319	(1,872,719)
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	154,050

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion** **48,534,806** **176,135,500**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(18,018,698)	22,141,378
Efectivo Neto al Inicio del período	225,921,694	185,761,619

**Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo** **207,902,996** **207,902,996**

