



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 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, puesto 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 ABRIL 2018
(Valores en RD\$)

Activos	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	34,520,913	22,447,569
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	160,839,283	149,548,676
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,925,737
Cuentas y Documentos Por Cobrar	866,057	230,631
Inventario de Suministro	1,216,854	2,010,410
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,531,815	1,302,135
Inversiones Financieras	40,000,000	101,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,401,953,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	823,287,000	825,777,000
Total Activos Corrientes	2,467,012,672	2,687,895,158
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	480,888,415	329,623,448
Depreciación Acumulada	-108,814,233	-91,093,544
Otros Activos	556,288	507,392
Total Activos no Corrientes	372,630,470	239,037,296
Total Activos	2,839,643,142	2,926,932,454
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,373,978	3,854,181
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	39,661,009	36,017,276
Otras Cuentas por Pagar	672,776	44,341
Total Pasivos Corrientes	43,707,763	39,915,798
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,550,016,168	1,711,981,225
Intereses Percibidos Subsidios	12,946,953	20,017,756
Intereses Capitalizados Subsidios	823,287,000	825,777,000
Total Pasivos no Corrientes	2,386,250,122	2,557,775,981
Total Pasivos	2,429,957,884	2,597,691,779
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	192,240,509
Resultado del Periodo	26,611,392	25,114,843
Total Patrimonio Institucional	409,685,258	329,240,675
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,839,643,142	2,926,932,454



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Abril 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\$160,839,283.10 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	31,479,331	
Cuenta Servicios Personales	1,512,319	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	856,062	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	523,201	34,370,913
	<hr/>	

34,520,913

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	895,110	
Cuenta Subsidios Recaudo	84,791,228	
Cuenta Subsidio Maternidad	215,819	
Cuenta Subsidio Lactancia	347,613	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	55,773,398	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2,203,267	144,226,435
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,614,809	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	14,998,039	16,612,848
	<hr/>	

160,839,283

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,531,815	
	<hr/>	
	1,531,815	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Abril 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	22,902,061	77,369,239
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	557,121		557,121
Programa de Computación	17,078,793	15,731,747	1,347,046
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,342,651	26,988,907	5,353,744
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,621,488	1,583,290	3,038,198
Equipos de Transporte	20,523,892	9,472,458	11,051,434
Equipos Cómputos	42,090,903	27,549,702	14,541,201
Otros equipos	19,020,931	4,586,068	14,434,864
	<hr/>		
	480,888,415	108,814,233	372,074,182



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Abril 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 30 de Abril del 2018 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	462,384
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,911,594
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,373,978

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,550,016,168
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,550,016,168

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,186,342
ITBIS por Pagar	268,873
Retenciones Isr por Pagar	2,588,749
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	30,819,644
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	39,661,009



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

	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	17,635,209	69,795,643
Aportes Seguro de Salud	28,605,497	113,081,469
Reembolso Subs. Maternidad	353,188	787,268
Otros Ingresos	151,504	796,579
Total de Ingresos	46,745,397	184,460,959
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	29,861,633	118,042,823
Servicios no Personales	7,075,369	24,430,342
Materiales y Suministros	1,941,194	6,851,886
Gastos de Depreciación	1,567,257	6,218,136
Aportes Corrientes	613,234	2,306,380
Total de Gastos Grales y Adm.	41,058,686	157,849,567
Total General de Gastos	41,058,686	157,849,567
Excedentes Ingresos / Egresos,	5,686,711	26,611,392



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

	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
Resultado del Periodo	5,686,711	26,611,392
Cuenta por Cobrar Empleados	15,724	(394,316)
Otras Cuentas por Cobrar	(243,814)	(267,606)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	12,953
Otros Activos	767,600	727,104
Inventario Suministro de Oficina	19,238	(251,052)
Gastos Anticipados	191,477	765,908
Cuentas por Pagar Proveedores	(2,072,892)	(6,134,490)
Otras Cuenta por Pagar	546,685	728,047
Retenciones por Pagar	8,937,649	26,788,489
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	9,007,897	26,776,685
Obligaciones por pagar Subsidio	(88,602,804)	(147,616,818)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (65,746,530) (72,253,705)

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	(45,000,000)	127,790,000
Terreno, Edificaciones	167,119	501,356
Muebles, Enseres y Otros Activos	342,364	857,232
Equipos de Transporte	285,535	856,606
Equipo de Informática	656,846	(2,520,038)
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	115,537

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion (43,509,623) 127,600,694

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(19,256,153)	9,598,577
Efectivo Neto al Inicio del período	214,616,349	185,761,619

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo 195,360,196 195,360,196

