

#### PRESENTACION Y POLITICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 30 de ABRIL 2018

#### I) Bases de presentacion

Los estados financieros se preparan de conformidadd con la Ley 126-01, del 27 de julio del 2001, qque 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 Articulo 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 difere 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 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 patrón de consumo esperado de los beneficios economicos futuros relacionados con el activo.

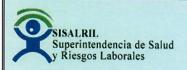
se sustituve p

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 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
Inversiónes 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) Intereses Percibidos Subsidios	1,550,016,168	1,711,981,225
Intereses Percipidos Subsidios Intereses Capitalizados Subsidios	12,946,953	20,017,756
Total Pasivos no Corrientes	<u>823,287,000</u> 2,386,250,122	825,777,000 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:

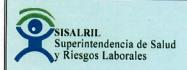
Estos recursos están formados por dos partidas, las cuales una de ella representada por un valor ascendente por RD\$160,839,283.10 correspondiente a fondos Subsidio por Maternidad, Lactancia y Rendimiento de Inversiones, en tal sentido este valor no pertenece al Patrimonio de la Institución, ya que corresponden a recursos administrados.

	Fondos de Cajas:		
	Caja Chica Sede Central	100,000	
	Caja Chica Oficina Regional Santiago	50,000	150,000
	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
			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
	Depósitos en Banco Popular:		
	Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,614,809	
	Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	14,998,039	16,612,848
			160,839,283
II)	Reclamaciones por Cobrar:		
	Monto avanzado para adquisición de Vehículos		2,797,749
III)	Gastos Anticipados:		2,797,749
	Seguros Anticipados		1,531,815
			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) Edificio (a) Terrenos en Transito (b) Edificacion en Transito (b) Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b) Equipos y Sotfware de Informatica en transito	112,135,336 100,271,300 67,630,000 55,970,000 8,646,000 557,121	22,902,061	112,135,336 77,369,239 67,630,000 55,970,000 8,646,000 557,121
Programa de Computación Mobiliarios y Equipos de oficina Maquinarias y Equipos de Produccion Equipos de Transporte Equipos Cómputos Otros equipos	17,078,793 32,342,651 4,621,488 20,523,892 42,090,903 19,020,931	15,731,747 26,988,907 1,583,290 9,472,458 27,549,702 4,586,068	1,347,046 5,353,744 3,038,198 11,051,434 14,541,201 14,434,864
RESGOS LAS	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 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 45,996,343
Total	168,127,118	99,132,555	-2,419,954	17,076,078.00	113,788,679

Activos	Costo Actual	(A)
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.

Total Cuentas por Pagar RD\$	3.373.978
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,911,594
Cuenta Por Pagar Unipago	462,384

## Obligaciones por pagar:

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

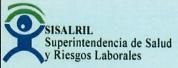
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,550,016,168
Obligaciones Subsidio	1,550,016,168

## VII) Retenciones y Contribuciones:

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

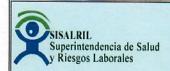
Seguridad Social ITBIS por Pagar Retenciones Isr por Pagar Provisión Regalía Pascual e Incentivo Provisión Cuentas Incobrables

Total Retenciones y Contribuciones RD\$	30,819,644 2,797,400 <b>39,661,009</b>
The state of the s	30,819,644
- C. C.	The state of the s
560	2,300,713
· VC II	2,588,749
NCIA	268,873
	3,186,342



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

	Abril	Acumulado
Ingresos		
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
Servicios Personales Servicios no Personales	29,861,633 7,075,369	118,042,823 24,430,343
Servicios no Personales	7,075,369	24,430,34
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



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

ljustes para reconciliar el Resultado del Período neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación	Abril	Acumulado
restriction (assure), per Accertadace ac operación	ADIII .	Acumulauo
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
lujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(65,746,530)	(72,253,705
Inversión en Certificados Financieros	(45 000 000)	127 790 000
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
lujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion	(43,509,623)	127,600,694
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(10.356.153)	0 500 577
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(19,256,153)	9,598,577
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo Efectivo Neto al Inicio del período	(19,256,153) 214,616,349	9,598,577 185,761,619