

BALANCE GENERAL
Al 28 de Marzo 2018
(Valores en RD\$)

Activos	2018	2017
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	19,172,754	7,305,484
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	195,443,595	121,220,362
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	637,967	185,927
Inventario de Suministro	1,347,659	2,221,476
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,490,892	1,464,902
Inversiones Financieras	40,000,000	101,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,446,953,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	823,287,000	825,777,000
Total Activos Corrientes	2,532,130,616	2,644,625,551
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	480,811,535	327,544,834
Depreciación Acumulada	-107,246,976	-89,661,504
Otros Activos	556,288	507,392
Total Activos no Corrientes	374,120,848	238,390,722
Total Activos	2,906,251,464	2,883,016,273
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	5,247,222	2,441,895
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	30,723,360	28,243,786
Otras Cuentas por Pagar	114,009	49,215
Total Pasivos Corrientes	36,084,590	30,734,896
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,591,042,456	1,700,050,349
Intereses Percibidos Subsidios	34,725,573	3,760,058
Intereses Capitalizados Subsidios	840,077,000	825,777,000
Total Pasivos no Corrientes	2,465,845,029	2,529,587,406
Total Pasivos	2,501,929,619	2,560,322,302
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	112,837,001
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	191,288,832
Resultado del Periodo	21,247,978	18,568,138
Total Patrimonio Institucional	404,321,844	322,693,971
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,906,251,464	2,883,016,273



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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo 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\$194,375,578.31 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	17,192,266	
Cuenta Servicios Personales	314,930	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	950,565	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	564,992	19,022,754
	<hr/>	
		19,172,754
		<hr/>

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	36,235,368	
Cuenta Subsidios Recaudo	6,716,330	
Cuenta Subsidio Maternidad	99,122,427	
Cuenta Subsidio Lactancia	112,440	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	367,989.69	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	3,567,267	146,121,821
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	3,797,009	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	45,524,766	49,321,774
	<hr/>	
		195,443,595
		<hr/>

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,723,292	
Otros Anticipos	767,600	
	<hr/>	
		2,490,892
		<hr/>

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Marzo 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	22,734,943	77,536,357.4
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	17,037,923	15,703,848	1,334,075
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,327,156	26,710,872	5,616,283.51
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,621,488	1,544,778	3,076,710.32
Equipos de Transporte	20,523,892	9,186,922	11,336,969.52
Equipos Cómputos	42,090,903	26,879,885	15,211,017.91
Otros equipos	19,000,416	4,485,728	14,514,688.96
	<hr/>		
	480,811,535	107,246,976	373,564,559
	<hr/>		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Marzo 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 31 de Marzo del 2018 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	474,467
Proveedores Directos Internos a Pagar	4,772,755
Total Cuentas por Pagar RD\$	5,247,222

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	1,591,042,456
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,591,042,456

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,181,337
ITBIS por Pagar	201,050
Retenciones Isr por Pagar	1,968,821
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	22,574,752
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	30,723,360





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	17,853,708	52,160,434
Aportes Seguro de Salud	28,934,685	84,475,972
Reembolso Subs. Maternidad	109,374	434,080
Otros Ingresos	121,417	645,075
Total de Ingresos	47,019,184	137,715,561
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	30,301,144	88,181,190
Servicios no Personales	7,105,549	17,143,242
Materiales y Suministros	1,796,209	4,799,126
Gastos de Depreciación	1,569,634	4,650,879
Aportes Corrientes	567,606	1,693,147
Total de Gastos Grales y Adm.	41,340,142	116,467,583
Total General de Gastos	41,340,142	116,467,583
Excedentes Ingresos / Egresos,	5,679,042	21,247,978



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo 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

	Marzo	Acumulado
Resultado del Periodo	5,679,042	21,247,978
Cuenta por Cobrar Empleados	10,834	(410,040)
Otras Cuentas por Cobrar	17,130	(23,792)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	12,953
Otros Activos	(48,896)	(40,496)
Inventario Suministro de Oficina	(389,370)	(270,290)
Gastos Anticipados	191,477	574,431
Cuentas por Pagar Proveedores	647,368	(3,136,425)
Otras Cuenta por Pagar	18,635	181,362
Retenciones por Pagar	7,275,318	17,850,841
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	12,050,464	17,768,788
Obligaciones por pagar Subsidio	-	(19,486,028)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **25,452,002** **34,269,281**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	54,790,000	127,790,000
Terreno, Edificaciones	167,119	501,356
Muebles, Enseres y Otros Activos	299,102	857,232
Equipos de Transporte	285,535	856,606
Equipo de Informática	650,532	(2,520,038)
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	115,537

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **56,230,801** **127,600,694**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	42,154,816	28,854,730
Efectivo Neto al Inicio del período	172,461,533	185,761,619

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **214,616,349** **214,616,349**

