

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

<u>Activos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	4,318,419	42,318,148
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	168,143,114	154,523,113
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	665,931	246,222
Inventario de Suministro	958,288	2,415,720
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,682,369	1,627,669
Inversiones Financieras	40,000,000	56,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,484,953,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	840,077,000	765,361,756
Total Activos Corrientes	2,544,595,870	2,607,943,027
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	480,682,702	325,494,531
Depreciación Acumulada	(105,677,342)	(88,108,696)
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	375,512,752	237,893,228
Total Activos	<u>2,920,108,623</u>	<u>2,850,811,560</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,573,032	4,892,717
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	23,448,042	22,275,172
Otras Cuentas por Pagar	122,195	11,034
Total Pasivos Corrientes	28,143,269	27,178,923
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,630,570,443	1,694,002,232
Intereses Percibidos Subsidios	22,675,109	44,488,978
Intereses Capitalizados Subsidios	840,077,000	763,973,311
Total Pasivos no Corrientes	2,493,322,551	2,502,464,521
Total Pasivos	<u>2,521,465,821</u>	<u>2,529,643,444</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	271,188,543	192,240,509
Resultado del Periodo	15,568,936	12,066,979
Total Patrimonio Institucional	<u>398,642,802</u>	<u>316,192,812</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>2,920,108,623</u>	<u>2,850,811,560</u>


Dir. Administrativa y Financiera




Contralor


Superintendente

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 de la Republica Dominicana.

3) Ejercicio Contable

El ejercicio contable de la institucion son los días 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:

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 Risgos 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 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 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 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.

Los elementos de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian desde 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 de Febrero 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\$168,143,113.77 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	3,949,230	
Cuenta Servicios Personales	208,668	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	9,611	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	910	4,168,419

4,318,419

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	36,558,446	
Cuenta Subsidios Recaudo	1,078,553	
Cuenta Subsidio Maternidad	79,459,523	
Cuenta Subsidio Lactancia	146,859	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	20,172,233.99	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2,499,250	139,914,865

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	3,629,666	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	24,598,583	28,228,249

168,143,114

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749
--	-----------

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,914,769
Otros Anticipos	767,600

2,682,369

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Febrero 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	22,567,824	77,703,476.3
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	15,675,949	1,361,974
Mobiliarios y Equipos de oficina	32,278,167	26,432,951	5,845,216
Maquinarias y Equipos de Produccion	4,621,488	1,506,265	3,115,223
Equipos de Transporte	20,523,892	8,901,387	11,622,505
Equipos Cómputos	42,090,903	26,208,263	15,882,640
Otros equipos	18,920,572	4,384,702	14,535,870
	480,682,702	105,677,342	375,005,360



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 de Febrero 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 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 28 de Febrero del 2018 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	447,645
Proveedores Directos Internos a Pagar	4,125,387
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,573,032

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 28 de Febrero del 2018 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1,630,570,443
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,630,570,443

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 28 de Febrero del 2018, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,111,997
ITBIS por Pagar	171,605
Retenciones Isr por Pagar	2,760,156
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	14,606,884
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	23,448,042





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 28 de Febrero del 2018
(Valores en RD\$)

	<u>Febrero</u>	<u>Acumulado</u>
Ingresos		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	17,191,060	34,306,726
Aportes Seguro de Salud	27,915,150	55,541,287
Reembolso Subs. Maternidad	121,405	324,706
Otros Ingresos	223,083	523,659
Total de Ingresos	45,450,697	90,696,377
Gastos Generales y Administrativos		
Servicios Personales	29,574,040	57,880,047
Servicios no Personales	4,792,671	10,037,694
Materiales y Suministros	1,827,950	3,002,916
Gastos de Depreciación	1,588,189	3,081,245
Aportes Corrientes	750,181	1,125,541
Total de Gastos Grales y Adm.	38,533,029	75,127,442
Total General de Gastos	38,533,029	75,127,442
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,917,668	15,568,936

Maria C. de los Angeles

Dir. Administrativa y Financiera



Orlando

Contralor

[Signature]
Superintendente

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 28 de Febrero 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

	Febrero	Acumulado
Resultado del Periodo	6,917,668	15,568,936
Cuenta por Cobrar Empleados	(431,374)	(420,874)
Otras Cuentas por Cobrar	81,897	(40,922)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	12,953	12,953
Otros Activos	(734,487)	8,400
Inventario Suministro de Oficina	36,415	119,080
Gastos Anticipados	191,477	382,954
Cuentas por Pagar Proveedores	(325,736)	(3,783,794)
Otras Cuenta por Pagar	72,423	162,727
Retenciones por Pagar	8,010,523	10,575,523
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	7,454,106	5,718,324
Obligaciones por pagar Subsidio	(47,863,957)	(19,486,028)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(26,578,093)** **8,817,279**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	20,000,000	73,000,000
Terreno, Edificaciones	167,119	334,238
Muebles, Enseres y Otros Activos	277,976	558,130
Equipos de Transporte	285,535	571,071
Equipo de Informática	(2,708,289)	(3,170,570)
Maquinaria y Equipo de Produccion	60,010	77,025

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **18,082,352** **71,369,893**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(48,789,104)	(13,300,086)
Efectivo Neto al Inicio del período	221,250,637	185,761,619

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **172,461,533** **172,461,533**



Dir. Administrativa y Financiera




Superintendente


Contralor