

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 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:

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 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.

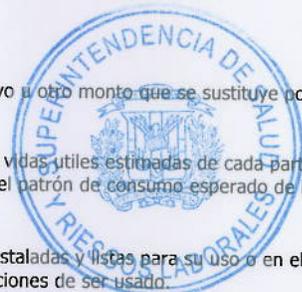
Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliario y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros 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 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 30 de Noviembre 2017-2016
(Valores en RD\$)

Activos	2017	2016
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	20,177,723	27,651,490
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	160,752,909	184,831,573
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,886,468	2,797,400
Cuentas y Documentos Por Cobrar	850,780	336,315
Inventario de Suministro	1,388,985	2,500,837
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	979,636	153,731
Inversiones Financieras	147,100,000	71,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	1,557,953,000	1,582,553,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	840,077,000	743,377,000
Total Activos Corrientes	2,732,166,501	2,615,301,346
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	342,474,994	315,221,860
Depreciación Acumulada	-101,149,127	-87,933,540
Otros Activos	1,193,149	1,652,370
Total Activos no Corrientes	242,519,016	228,940,690
Total Activos	2,974,685,517	2,844,242,036
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,650,944	4,897,341
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	32,096,183	24,498,984
Otras Cuentas por Pagar	994,887	12,836
Total Pasivos Corrientes	36,742,013	29,409,161
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1,683,833,788	1,745,258,695
Intereses Percibidos Subsidios	26,240,331	22,232,915
Intereses Capitalizados Subsidios	848,777,000	743,377,000
Total Pasivos no Corrientes	2,558,851,119	2,510,868,609
Total Pasivos	2,595,593,132	2,540,277,771
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	111,885,323	113,788,679
Resultado de Periodos Anteriores	192,240,509	130,841,701
Resultado del Periodo	74,966,552	59,333,886
Total Patrimonio Institucional	379,092,385	303,964,266
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	2,974,685,517	2,844,242,036





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Noviembre 2017
(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\$180,930,631.26 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	1,470,213	
Cuenta Servicios Personales	16,042,791	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,551,020	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	963,698	20,027,723
		20,177,723

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	14,646,340	
Cuenta Subsidios Recaudo	37,526,761	
Cuenta Subsidio Maternidad	104,669,600	
Cuenta Subsidio Lactancia	247,410	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	2,852,528	159,942,638

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	63,572	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	746,698	810,270
		160,752,909

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749
Otras Reclamaciones	88,718
	2,886,468

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	162,767
Otros anticipos	816,869
	979,636

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Noviembre del 2017, 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	22,066,467	78,204,832.76
Programa de Computación	15,950,343	15,625,734	324,609.09
Mobiliarios y Equipos de oficina	38,278,150	25,524,780	12,753,369.83
Maquinarias y Equipos de Produccion	2,041,772	1,412,226	629,546.29
Equipos de Transporte	23,234,728	8,130,009	15,104,719.36
Equipos Cómputos	38,908,049	24,318,476	14,589,573.21
Otros equipos	11,655,315	4,071,434	7,583,880.38
	342,474,994	101,149,127	241,325,867



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Noviembre 2017
(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 realizacion 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

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 30 de Noviembre del 2017 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	367,233
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,283,711
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,650,944

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de Noviembre del 2017 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1,683,833,788
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1,683,833,788

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de Noviembre del 2017, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,106,909
ITBIS por Pagar	221,749
Retenciones Isr por Pagar	2,748,918
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	23,221,207
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	32,096,183



ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre del 2017
(Valores en RD\$)

	<u>Noviembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	16,638,623	171,357,123
Aportes Seguro de Salud	27,149,373	281,269,182
Reembolso Subs. Maternidad	0	922,979
Intereses por Inversiones	973,184	8,663,521
Otros Ingresos	186,783	2,369,725
Total de Ingresos	44,947,963	464,582,530
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	27,539,889	283,348,397
Servicios no Personales	7,931,957	61,371,329
Materiales y Suministro	2,593,667	21,901,655
Gastos de Depreciación	1,482,845	15,848,148
Aportes Corrientes	1,079,572	7,146,450
Total de Gastos Grales y Adm.	40,627,930	389,615,978
Total General de Gastos	40,627,930	389,615,978
Excedentes Ingresos / Egresos,	4,320,032	74,966,552



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre del 2017
(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	Noviembre	Acumulado
Resultado del Período	4,320,032	74,966,552
Cuenta por Cobrar Empleados	322,967	176,467
Otras Cuentas por Cobrar	31,430	(312,101)
Otros Activos	22,600	(613,237)
Inventario Suministro de Oficina	112,638	634,510
Gastos Anticipados	242,436	3,033,777
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,864,701)	(1,025,493)
Otras Cuenta por Pagar	266,388	1,177,958
Retenciones por Pagar	(46,370,162)	13,831,773
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	135,103,689
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	3,085,605	12,570,159
Obligaciones por pagar Subsidio	(46,451,879)	(166,638,760)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(86,282,644)	72,905,295
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion		
Inversión en Certificados Financieros	52,600,000	(100,115,244)
Terreno, Edificaciones	1,170,119	(4,203,152)
Muebles, Enseres y Otros Activos	(2,935,441)	(3,392,719)
Equipos de Transporte	626,378	3,504,808
Equipo de Informática	414,244	5,972,751
Maquinaria y Equipo de Produccion	17,015	(1,823,002)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion	51,892,314	(100,056,558)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(34,390,330)	(14,839,911)
Efectivo Neto al Inicio del período	215,320,961	195,770,542
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	180,930,631	180,930,631

