

BALANCE GENERAL
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
AL 31 DICIEMBRE 2019
(Valores en RD\$)

Activos	2019	2018
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	21,507,919	3,286,319
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	229,733,523	227,566,570
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	372,711	14,581,693
Inventario de Suministro	3,047,997	2,079,084
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,396,287	7,900,633
Inversiones Financieras	32,729,045	70,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	375,693,000	1,084,798,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	516,752,000	701,797,000
Total Activos Corrientes	1,185,030,231	2,114,807,048
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	474,560,798	484,323,516
Depreciación Acumulada	-131,263,461	-121,806,937
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	343,804,729	363,023,971
Total Activos	1,528,834,960	2,477,831,019
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	5,229,792	16,561,945
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	9,755,297	10,599,722
Otras Cuentas por Pagar	30,467	10,822,446
Total Pasivos Corrientes	15,015,556	37,984,113
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	696,175,364	1,309,135,397
Intereses Percibidos Subsidios	4,440,275	3,229,173
Intereses Capitalizados Subsidios	421,652,000	701,797,000
Total Pasivos no Corrientes	1,122,267,639	2,014,161,570
Total Pasivos	1,137,283,195	2,052,145,683
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-23,715,880	42,611,470
Total Patrimonio Institucional	391,551,765	425,685,336
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,528,834,960	2,477,831,019


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera



Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor



I) 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 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 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 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(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\$219,892,858.00 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	16,223,030	
Cuenta Servicios Personales	239,617	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	3,033,374	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,861,898	21,357,919
		<hr/>

21,507,919

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	303,645	
Cuenta Subsidios Recaudo	101,922,793	
Cuenta Subsidio Maternidad	122,444,848	
Cuenta Subsidio Lactancia	290,512	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	4,622,313	229,584,111
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	39,679	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	109,733	149,412
		<hr/>

229,733,523

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,396,287	
Otros anticipos	-	
		<hr/>
		2,396,287

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Diciembre 2019, ésta cuenta se desglosa como sigue:

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	179,178,600		179,178,600
Edificio (a)	90,440,344	26,244,437	64,195,907
Edificación en Transito (b)	56,134,209		56,134,209
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	8,646,000		8,646,000
Equipos y Software de Informatica en transito	203,095		203,095
Programa de Computación	17,037,923	16,252,287	785,636
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,298,466	28,211,314	6,087,152
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,353,538	3,950,950
Equipos de Transporte	19,741,345	14,376,889	5,364,457
Equipos Cómputos	44,970,716	37,193,023	7,777,693
Otros equipos	17,605,611	6,631,973	10,973,639
	<hr/>		
	474,560,798	131,263,461	343,297,337

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Valor en RD\$)

La Superintendencia de salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha de efectividad al 31 de diciembre del año 2018, realizo una revaluación (Disminucion) del valor del edificio por un monto total de **RD\$9,830,955.64**, según **NICSP-17 Parrafo 54** y de los terrenos se revaluaron (Disminución) por un monto **de RD\$586,736.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54**. Previa evaluación. La SISALRIL contrato la realización 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 reposición 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	Revaluación 2019
Terrenos	97,238,880	83,697,100	-30,801,220	14,896,456.00	-586,736
Edificaciones	70,888,238	15,435,455	28,381,266	2,179,622.00	-9,830,956
Total	168,127,118	99,132,555	-2,419,954	17,076,078.00	-10,417,692

Activos	Costo Revaluado
Terrenos	67,205,600
Edificaciones	36,165,387
Total	103,370,987

b) Bienes Inmuebles en Transito:

Las partidas de bienes inmuebles en transito, comprende adquisiciones efectuadas por intermedio de la Superintendencia de Seguros los cuales están pendientes de recibir por acuerdo establecido en el contrato.

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 31 de Diciembre del 2019 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	651,673
Proveedores Directos Internos a Pagar	4,578,120
Total Cuentas por Pagar RD\$	5,229,792

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de Diciembre del 2019 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	696,175,364
Total Obligaciones por Pagar RD\$	696,175,364

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de Diciembre del 2019, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,413,227
ITBIS por Pagar	194,477
Retenciones Isr por Pagar	3,350,193
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	9,755,297



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
(Valores en RD\$)

	<u>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	22,365,783	236,103,340
Aportes Seguro de Salud	35,875,372	383,770,285
Reembolso Subs. Maternidad	234,094	2,529,202
Otros Ingresos	133,980	5,612,999
Total de Ingresos	58,609,229	628,015,825
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	25,499,291	387,012,432
Servicios no Personales	8,049,690	211,664,790
Materiales y Suministros	1,416,460	25,859,212
Gastos de Depreciación	1,236,935	17,560,665
Aportes Corrientes	103,515	9,634,606
Total de Gastos Grales y Adm.	36,305,890	651,731,705
Total General de Gastos	36,305,890	651,731,705
Excedentes Ingresos / Egresos,	22,303,339	-23,715,880


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera




Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
(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>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
Resultado del Período	22,303,339	(23,715,880)
Cuenta por Cobrar Empleados	68,865	89,046
Otras Cuentas por Cobrar	69,642	3,632,621
Otros Activos	1,159,679	5,261,819
Inventario Suministro de Oficina	(135,587)	(101,094)
Gastos Anticipados	(2,186,234)	410,247
Cuentas por Pagar Proveedores	474,834	(11,465,681)
Otras Cuenta por Pagar	(637,681)	(776,018)
Retenciones por Pagar	(23,199,496)	(4,447,901)
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(93,797,890)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(253,204)	1,211,102
Obligaciones por pagar Subsidio	46,688,972	(612,960,033)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **44,353,128** **(736,659,663)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	(27,200,000)	683,145,000
Terreno, Edificaciones	167,119	12,871,427
Muebles, Enseres y Otros Activos	377,923	1,314,796
Equipos de Transporte	282,725	2,057,820
Equipo de Informática	327,113	6,604,472
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	385,124

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **(26,006,607)** **706,378,638**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Valuacion y Retiro de Activos Fijos - (10,417,692)

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN - **(10,417,692)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo 18,951,404 20,388,553
Efectivo Neto al Inicio del período 232,290,038 230,852,889

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **251,241,442** **251,241,442**


Lic. Ralisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor