

BALANCE GENERAL
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
AL 30 NOVIEMBRE 2019
(Valores en RD\$)

Activos	2019	2018
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	21,971,136	33,990,332
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	207,672,833	272,764,418
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	460,243	3,813,509
Inventario de Suministro	2,912,411	2,260,794
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,369,732	1,164,810
Inversiones Financieras	32,556,034	70,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	443,593,000	1,084,798,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	421,652,000	701,797,000
Total Activos Corrientes	1,134,985,137	2,173,386,612
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	481,009,715	486,475,221
Depreciación Acumulada	-136,509,646	-119,843,558
Otros Activos	583,496	849,993
Total Activos no Corrientes	345,083,566	367,481,656
Total Activos	1,480,068,703	2,540,868,268
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,228,103	8,324,089
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	33,737,434	36,343,830
Otras Cuentas por Pagar	33,035	253,575
Total Pasivos Corrientes	37,998,572	44,921,494
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	647,548,304	1,302,843,901
Intereses Percibidos Subsidios	3,806,175	54,914,071
Intereses Capitalizados Subsidios	421,652,000	701,797,000
Total Pasivos no Corrientes	1,073,006,479	2,059,554,972
Total Pasivos	1,111,005,051	2,104,476,466
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-46,203,993	53,317,935
Total Patrimonio Institucional	369,063,652	436,391,802
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,480,068,703	2,540,868,268


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



I) Bases de presentación

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 presentación

Los estados financieros se presentan en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional de la 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 período 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 perdidas 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 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 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 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
AL 30 DE NOVIEMBRE 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\$329,305,866.00 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	2,030,046	
Cuenta Servicios Personales	18,876,492	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	568,801	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	345,797	21,821,136
	<hr/>	

21,971,136

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	73,075,907	
Cuenta Subsidios Recaudo	12,765,181	
Cuenta Subsidio Maternidad	89,871,905	
Cuenta Subsidio Lactancia	824,467	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,791,660	178,329,120
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,425,422	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	26,918,291	29,343,713
	<hr/>	

207,672,833

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	210,053	
Otros anticipos	1,159,679	
	<hr/>	1,369,732

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Noviembre 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	26,077,319	64,363,026
Edificacion 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	16,229,067	808,856
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,298,466	30,805,332	3,493,134
Maquinarias y Equipos de Produccion	6,304,488	2,315,026	3,989,462
Equipos de Transporte	19,741,345	14,094,163	5,647,182
Equipos Cómputos	48,503,924	40,422,337	8,081,586
Otros equipos	20,521,321	6,566,401	13,954,920
	<hr/>		
	481,009,715	136,509,646	344,500,070



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
AL 30 DE NOVIEMBRE 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 (Disminucion) por un monto de **RD\$586,736.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54**. Previa evaluación. La SISALRIL contrato la raalización 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	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 Tránsito:

Las partidas de bienes inmuebles en tránsito, 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 30 de Noviembre del 2019 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	607,871
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,620,232
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,228,103

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de Noviembre del 2019 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	647,548,304
Total Obligaciones por Pagar RD\$	647,548,304

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de Noviembre del 2019, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,440,372
ITBIS por Pagar	129,462
Retenciones Isr por Pagar	9,720,830
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	17,649,370
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	33,737,434



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre del 2019
(Valores en RD\$)

	<u>Noviembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	20,621,321	213,737,558
Aportes Seguro de Salud	32,985,920	347,894,912
Reembolso Subs. Maternidad	303,736	2,295,108
Otros Ingresos	245,200	5,306,008
Total de Ingresos	54,156,177	569,233,586
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	32,635,421	362,339,481
Servicios no Personales	5,516,222	202,968,598
Materiales y Suministros	2,077,755	24,284,018
Gastos de Depreciación	1,495,319	16,314,390
Aportes Corrientes	225,644	9,531,091
Total de Gastos Grales y Adm.	41,950,362	615,437,578
Total General de Gastos	41,950,362	615,437,578
Excedentes Ingresos / Egresos,	12,205,815	-46,203,993

Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera



Lic. Dario Pereyra
Contralor

Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre 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

	Noviembre	Acumulado
Resultado del Periodo	12,205,815	(46,203,993)
Cuenta por Cobrar Empleados	(153,374)	(152,163)
Otras Cuentas por Cobrar	5,456,034	3,739,507
Otros Activos	1,083,575	4,026,035
Inventario Suministro de Oficina	155,028	34,492
Gastos Anticipados	210,053	2,596,481
Cuentas por Pagar Proveedores	49,861	(12,423,569)
Otras Cuenta por Pagar	(2,180,871)	(165,579)
Retenciones por Pagar	(24,845,945)	19,534,236
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(93,797,890)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	1,938,088	577,002
Obligaciones por pagar Subsidio	(58,167,404)	(661,587,093)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(64,249,139)** **(783,822,532)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	(456,034)	710,345,000
Terreno, Edificaciones	167,119	12,704,308
Muebles, Enseres y Otros Activos	165,845	936,873
Equipos de Transporte	282,725	1,775,095
Equipo de Informática	727,188	6,277,359
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	346,612

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **925,355** **732,385,245**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

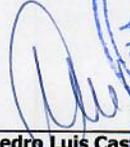
Valuacion y Retiro de Activos Fijos - (10,417,692)

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

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo (63,323,785) (1,208,921)
Efectivo Neto al Inicio del período 292,967,753 230,852,889

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **229,643,968** **229,643,968**


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

