

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

Activos	2019	2018
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	27,381,033	86,696,102
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	329,305,866	168,525,944
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	5,584,411	4,013,344
Inventario de Suministro	3,039,827	2,196,883
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,739,464	2,329,621
Inversiones Financieras	32,100,000	70,000
Inversiones Financieras Subsidios	443,593,000	1,229,398,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	421,652,000	744,397,000
Total Activos Corrientes	1,268,193,349	2,240,424,643
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	480,895,785	484,733,251
Depreciación Acumulada	-135,014,327	-118,261,555
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	346,388,851	366,979,088
Total Activos	1,614,582,200	2,607,403,731
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,004,912	5,337,899
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	58,497,564	93,301,469
Otras Cuentas por Pagar	502,816	12,755,882
Total Pasivos Corrientes	61,005,292	111,395,250
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	745,431,819	1,395,285,872
Intereses Percibidos Subsidios	27,537,824	2,742,653
Intereses Capitalizados Subsidios	421,652,000	714,797,000
Total Pasivos no Corrientes	1,194,621,643	2,112,825,525
Total Pasivos	1,255,626,935	2,224,220,775
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-56,312,380	40,439,090
Total Patrimonio Institucional	358,955,265	423,512,956
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,614,582,200	2,647,733,731


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
AL 31 DE OCTUBRE 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	1,335,527	
Cuenta Servicios Personales	24,548,197	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	832,701	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	514,608	27,231,033
		<hr/>

27,381,033

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	72,222,015	
Cuenta Subsidios Recaudo	71,073,442	
Cuenta Subsidio Maternidad	118,170,017	
Cuenta Subsidio Lactancia	66,288,944	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,402,435	329,156,854
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	65,842	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	83,170	149,013
		<hr/>

329,305,866

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	420,106	
Otros anticipos	2,319,358	
	<hr/>	

2,739,464

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Octubre 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	25,910,200	64,530,145
Edificación en Transito (b)	56,134,209		55,970,000
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	16,205,848	832,075
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,054,377	30,488,974	3,565,403
Maquinarias y Equipos de Produccion	6,304,488	2,276,513	4,027,975
Equipos de Transporte	19,741,345	13,811,438	5,929,908
Equipos Cómputos	48,634,083	39,848,528	8,785,554
Otros equipos	20,521,321	6,472,826	14,048,495
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	480,895,785	135,014,327	345,717,250



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
AL 31 DE OCTUBRE 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 (Disminución) 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 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	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 31 de Octubre del 2019 de la SISALRIL.

Proveedores Directos Internos a Pagar	2,004,912
Total Cuentas por Pagar RD\$	2,004,912

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	745,431,819
Total Obligaciones por Pagar RD\$	745,431,819

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,444,169
ITBIS por Pagar	123,540
Retenciones Isr por Pagar	2,838,539
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	49,293,916
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	58,497,564



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	20,710,438	193,116,237
Aportes Seguro de Salud	33,155,378	314,908,992
Reembolso Subs. Maternidad	127,207	1,991,372
Otros Ingresos	242,101	4,938,179
Total de Ingresos	54,235,125	514,954,780
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	25,506,226	329,382,060
Servicios no Personales	4,672,320	196,000,578
Materiales y Suministros	1,781,710	21,760,004
Gastos de Depreciación	1,491,928	14,819,071
Aportes Corrientes	780,259	9,305,447
Total de Gastos Grales y Adm.	34,232,443	571,267,160
Total General de Gastos	34,232,443	571,267,160
Excedentes Ingresos / Egresos,	20,002,681	-56,312,380


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 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, 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.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"
Del 01 de Enero al 31 de Octubre 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	Octubre	Acumulado
Resultado del Período	20,002,681	(56,312,380)
Cuenta por Cobrar Empleados	45,589	77,678
Otras Cuentas por Cobrar	69,236	(1,614,501)
Otros Activos	1,159,679	2,942,461
Inventario Suministro de Oficina	(79,465)	(92,924)
Gastos Anticipados	210,053	2,386,429
Cuentas por Pagar Proveedores	(4,172,457)	(14,203,098)
Otras Cuenta por Pagar	(118,980)	(303,668)
Retenciones por Pagar	(3,589,889)	44,294,366
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(93,797,890)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	94,149	(1,891,349)
Obligaciones por pagar Subsidio	56,165	(563,703,578)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	13,676,760	(682,218,455)
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion		
Inversión en Certificados Financieros	107,600,000	736,545,000
Terreno, Edificaciones	167,119	12,704,308
Muebles, Enseres y Otros Activos	272,786	936,873
Equipos de Transporte	282,725	1,775,095
Equipo de Informática	730,786	6,277,359
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	346,612
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion	109,091,928	758,585,245
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	122,768,688	125,834,010
Efectivo Neto al Inicio del período	233,918,211	230,852,889
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	356,686,899	356,686,899


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

