

BALANCE GENERAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019
(Valores en RD\$)

Activos	2019	2018
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	3,695,591	2,272,446
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	229,555,553	202,208,289
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	5,519,181	3,133,795
Inventario de Suministro	2,092,543	1,593,534
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	4,109,195	574,431
Inversiones Financieras	40,100,000	145,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	516,993,000	1,234,798,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	447,852,000	744,397,000
Total Activos Corrientes	1,252,714,812	2,336,775,244
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	480,903,944	483,690,760
Depreciación Acumulada	-134,054,737	-116,694,706
Otros Activos	583,020	507,392
Total Activos no Corrientes	347,432,227	367,503,446
Total Activos	1,600,147,039	2,704,278,690
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,876,161	4,210,030
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	62,761,636	83,473,464
Otras Cuentas por Pagar	100,494	481,011
Total Pasivos Corrientes	65,738,292	88,164,505
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	687,221,535	1,423,456,512
Intereses Percibidos Subsidios	59,397,795	13,626,318
Intereses Capitalizados Subsidios	447,852,000	744,397,000
Total Pasivos no Corrientes	1,194,471,330	2,181,479,830
Total Pasivos	1,260,209,622	2,269,644,335
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	313,800,013	271,188,543
Resultado del Periodo	-75,330,227	51,560,490
Total Patrimonio Institucional	339,937,418	434,634,356
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,600,147,039	2,704,278,690



Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera



Dr. Pedro Luis Castellano
Superintendente



Lic. Dario Pereyra
Contralor



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 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, 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 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
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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\$229,555,553.00 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	2,224,181	
Cuenta Servicios Personales	590,117	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	464,411	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	266,881	3,545,591
	<hr/>	

3,695,591

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	64,158,830	
Cuenta Subsidios Recaudo	36,098,742	
Cuenta Subsidio Maternidad	108,778,546	
Cuenta Subsidio Lactancia	488,944	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,208,287	210,733,349
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,300,305	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	16,521,899	18,822,204
	<hr/>	

229,555,553

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	630,158	
Otros anticipos	3,479,037	
	<hr/>	
	4,109,195	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de Septiembre 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	25,743,081	64,697,263
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	203,095		203,095
Programa de Computación	17,037,923	16,182,628	855,295
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,484,008	30,846,037	3,637,971
Maquinarias y Equipos de Produccion	6,304,488	2,238,001	4,066,487
Equipos de Transporte	19,741,345	13,528,712	6,212,633
Equipos Cómputos	48,634,083	39,140,962	9,493,120
Otros equipos	20,264,057	6,375,316	13,888,742
	<hr/>		
	480,903,944	134,054,737	346,849,207

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 revaluacion (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 evaluacion. La SISALRIL contrato la raalizacion 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 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 30 de Septiembre del 2019 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	605,037
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,271,125
Total Cuentas por Pagar RD\$	2,876,161

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidio	687,221,535
Total Obligaciones por Pagar RD\$	687,221,535

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,404,623
ITBIS por Pagar	223,677
Retenciones Isr por Pagar	8,646,483
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	47,689,453
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	62,761,636



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2019
(Valores en RD\$)

	<u>Septiembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	20,378,930	172,405,798
Aportes Seguro de Salud	32,714,382	281,753,614
Reembolso Subs. Maternidad	194,371	1,684,111
Otros Ingresos	242,808	4,693,079
Total de Ingresos	53,530,492	460,536,602
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	24,295,228	303,873,519
Servicios no Personales	6,089,806	190,352,641
Materiales y Suministros	1,605,865	19,788,338
Gastos de Depreciación	1,527,675	13,327,143
Aportes Corrientes	1,068,728	8,525,188
Total de Gastos Grales y Adm.	34,587,302	535,866,829
Total General de Gastos	34,587,302	535,866,829
Excedentes Ingresos / Egresos,	18,943,190	-75,330,227

Raisa Betances

Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera

Pedro Luis Castellanos

Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



Dario Pereyra

Lic. Dario Pereyra
Contralor

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 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

	Septiembre	Acumulado
Resultado del Periodo	18,943,190	(75,330,227)
Cuenta por Cobrar Empleados	23,545	32,089
Otras Cuentas por Cobrar	3,455	(1,503,683)
Otros Activos	1,084,051	1,782,782
Inventario Suministro de Oficina	155,028	(13,459)
Gastos Anticipados	210,053	2,176,376
Cuentas por Pagar Proveedores	(4,306,525)	(13,772,676)
Otras Cuenta por Pagar	(1,011,761)	(100,953)
Retenciones por Pagar	1,204,260	48,558,438
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(38,397,890)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	3,221,384	768,622
Obligaciones por pagar Subsidio	(95,921,615)	(621,913,862)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(76,394,935)** **(697,714,444)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros	73,200,000	628,945,000
Terreno, Edificaciones	167,119	12,537,189
Muebles, Enseres y Otros Activos	308,130	1,024,058
Equipos de Transporte	282,725	1,492,369
Equipo de Informática	731,189	5,546,573
Maquinaria y Equipo de Produccion	38,512	308,099

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **74,727,675** **649,853,288**

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 (1,667,259) 2,398,255
Efectivo Neto al Inicio del período 234,918,403 230,852,889

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **233,251,144** **233,251,144**


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

