


BALANCE GENERAL
AL 31 DE JULIO 2019
(Valores en RD\$)

| Activos | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Activos Corrientes | | |
| Efectivo en Caja y Bancos (Nota I) | 1,447,620 | 7,005,969 |
| Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I) | 184,305,030 | 205,780,329 |
| Reclamaciones por Cobrar (Nota II) | 2,797,749 | 2,797,749 |
| Cuentas y Documentos Por Cobrar | 5,758,450 | 1,959,539 |
| Inventario de Suministro | 2,557,627 | 1,740,326 |
| Gastos Pagados por Anticipado (Nota III) | 6,848,659 | 2,673,985 |
| Inversiones Financieras | 25,100,000 | 105,000,000 |
| Inversiones Financieras Subsidios | 617,393,000 | 1,289,798,000 |
| Otras Inversiones Financieras Subsidios | 503,252,000 | 764,587,000 |
| Total Activos Corrientes | 1,349,460,135 | 2,381,342,897 |
| Activos no Corrientes | | |
| Propiedad Planta y Equipos (Nota IV) | 481,635,806 | 483,124,919 |
| Depreciación Acumulada | -132,050,551 | -113,516,920 |
| Otros Activos | 507,392 | 745,157 |
| Total Activos no Corrientes | 350,092,647 | 370,353,156 |
| Total Activos | 1,699,552,782 | 2,751,696,053 |
| Pasivos y Patrimonio | | |
| Pasivos Corriente | | |
| Cuentas por Pagar (Nota V) | 19,483,499 | 5,121,551 |
| Retenciones y Contribuciones (Nota VII) | 53,642,486 | 62,683,030 |
| Otras Cuentas por Pagar | 210,468 | 66,268 |
| Total Pasivos Corrientes | 73,336,452 | 67,870,849 |
| Pasivos no Corriente | | |
| Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI) | 781,730,074 | 1,493,081,049 |
| Intereses Percibidos Subsidios | 20,306,111 | 2,696,206 |
| Intereses Capitalizados Subsidios | 503,252,000 | 764,587,000 |
| Total Pasivos no Corrientes | 1,305,288,185 | 2,260,364,255 |
| Total Pasivos | 1,378,624,638 | 2,328,235,104 |
| Patrimonio Institucional | | |
| Capital Institucional | 101,467,632 | 111,885,323 |
| Resultado de Periodos Anteriores | 313,800,013 | 271,188,543 |
| Resultado del Periodo | -94,339,501 | 40,387,084 |
| Total Patrimonio Institucional | 320,928,144 | 423,460,950 |
| Total Pasivos y Patrimonio Institucional | 1,699,552,782 | 2,751,696,053 |


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
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 31 DE JULIO 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\$184,305,029.75 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 | 100,332 | |
| Cuenta Servicios Personales | 263,765 | |
| Cuenta Seguro Fam. de Salud | 471,601 | |
| Cuenta Seguro Riesgo Lab. | 461,922 | 1,297,620 |
| | <hr/> | |

1,447,620

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Cuenta Subsidio por Enfermedad Común | 24,918,443 | |
| Cuenta Subsidios Recaudo | 1,687,298 | |
| Cuenta Subsidio Maternidad | 100,253,457 | |
| Cuenta Subsidio Lactancia | 79,978 | |
| Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. | 56,954,518 | |
| Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub. | 221,291 | 184,114,985 |
| | <hr/> | |

Depósitos en Banco Popular:

| | | |
|---|---------|---------|
| Cuenta Reembolso por Enfermedad Común | 31,244 | |
| Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad | 158,801 | 190,045 |
| | <hr/> | |

184,305,030

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

| | |
|---------------------|------------------|
| Seguros Anticipados | 1,050,264 |
| Otros anticipos | 5,798,395 |
| | <hr/> |
| | 6,848,659 |

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de Julio 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 | 25,408,843 | 65,031,501 |
| 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 | 16,136,189 | 901,734 |
| Mobiliarios y Equipos de oficina | 34,433,323 | 30,721,525 | 3,711,798 |
| Maquinarias y Equipos de Produccion | 6,304,488 | 2,160,976 | 4,143,512 |
| Equipos de Transporte | 20,523,892 | 13,745,808 | 6,778,084 |
| Equipos Cómputos | 48,634,083 | 37,706,026 | 10,928,056 |
| Otros equipos | 20,264,057 | 6,171,183 | 14,092,875 |
| | <hr/> | | |
| | 481,635,806 | 132,050,551 | 349,585,255 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO 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 31 de Julio del 2019 de la SISALRIL.

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Cuenta Por Pagar Unipago | 594,352 |
| Proveedores Directos Internos a Pagar | 18,889,147 |
| Total Cuentas por Pagar RD\$ | 19,483,499 |

Obligaciones por pagar:

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

| | |
|--|--------------------|
| Obligaciones Subsidio | 781,730,074 |
| Total Obligaciones por Pagar RD\$ | 781,730,074 |

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

| | |
|--|-------------------|
| Seguridad Social | 3,252,781 |
| ITBIS por Pagar | 159,045 |
| Retenciones Isr por Pagar | 2,855,781 |
| Provisión Regalía Pascual e Incentivo | 44,577,479 |
| Provisión Cuentas Incobrables | 2,797,400 |
| Total Retenciones y Contribuciones RD\$ | 53,642,486 |



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 31 de Julio del 2019
(Valores en RD\$)

| | <u>Julio</u> | <u>Acumulado</u> |
|--|-------------------|--------------------|
| <u>Ingresos</u> | | |
| Aportes Seguro Riesgos Laborales | 19,596,089 | 132,701,629 |
| Aportes Seguro de Salud | 32,147,758 | 217,370,866 |
| Reembolso Subs. Maternidad | 125,261 | 1,214,422 |
| Otros Ingresos | 628,066 | 4,457,415 |
| Total de Ingresos | 52,497,173 | 355,744,332 |
| <u>Gastos Generales y Administrativos</u> | | |
| Servicios Personales | 29,960,349 | 239,008,910 |
| Servicios no Personales | 7,155,744 | 177,964,410 |
| Materiales y Suministros | 1,664,143 | 15,555,340 |
| Gastos de Depreciación | 1,557,977 | 10,243,614 |
| Aportes Corrientes | 900,640 | 7,311,560 |
| Total de Gastos Grales y Adm. | 41,238,853 | 450,083,833 |
| Total General de Gastos | 41,238,853 | 450,083,833 |
| Excedentes Ingresos / Egresos, | 11,258,320 | -94,339,501 |

Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera



Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente

Lic. Dario Pereyra
Contralor

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Julio 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

| | Julio | Acumulado |
|---|-------------------|---------------------|
| Resultado del Periodo | 11,258,320 | (94,339,501) |
| Cuenta por Cobrar Empleados | (11,746) | 79,280 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 78,304 | (1,790,142) |
| Otros Activos | 1,159,679 | (460,949) |
| Inventario Suministro de Oficina | 25,341 | (453,203) |
| Gastos Anticipados | 210,053 | 1,756,270 |
| Cuentas por Pagar Proveedores | (9,396,384) | 2,845,346 |
| Otras Cuenta por Pagar | 207,377 | (1,665) |
| Retenciones por Pagar | (6,717,528) | 39,439,288 |
| Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados | 602,110 | (38,397,890) |
| Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias | 18,406,661 | 34,881,489 |
| Obligaciones por pagar Subsidio | (119,279,281) | (571,105,323) |

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(103,457,094)** **(627,546,999)**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

| | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Inversión en Certificados Financieros | 157,005,000 | 488,145,000 |
| Terreno, Edificaciones | 167,119 | 11,420,405 |
| Muebles, Enseres y Otros Activos | 317,278 | 746,098 |
| Equipos de Transporte | 282,725 | 1,709,465 |
| Equipo de Informática | 752,343 | 4,065,198 |
| Maquinaria y Equipo de Produccion | 38,512 | 231,074 |

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **158,562,977** **506,317,240**


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 | 36,673,882 | (45,100,239) |
| Efectivo Neto al Inicio del periodo | 149,078,768 | 230,852,889 |

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **185,752,650** **185,752,650**


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente