

BALANCE GENERAL
AL 31 ENERO 2020
(Valores en RD\$)

Activos	2020	2019
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	39,543,674	15,312
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	154,720,793	194,781,104
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	175,206	4,780,886
Inventario de Suministro	2,897,997	2,135,656
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,196,596	6,793,914
Inversiones Financieras	32,873,853	70,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	380,952,000	1,054,798,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	501,679,428	701,797,000
Total Activos Corrientes	1,117,837,296	2,037,899,621
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	477,625,313	485,179,016
Depreciación Acumulada	-132,483,628	-123,227,759
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	345,649,077	362,458,649
Total Activos	1,463,486,373	2,400,358,270
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	8,023,838	29,272,451
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	20,259,560	20,237,587
Otras Cuentas por Pagar	1,009,082	232,288
Total Pasivos Corrientes	29,292,481	49,742,326
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	639,096,681	1,247,245,003
Intereses Percibidos Subsidios	17,403,688	2,613,053
Intereses Capitalizados Subsidios	380,952,000	701,797,000
Total Pasivos no Corrientes	1,037,452,369	1,951,655,056
Total Pasivos	1,066,744,849	2,001,397,381
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	286,045,885	313,800,013
Resultado del Periodo	9,228,009	-26,724,447
Total Patrimonio Institucional	396,741,526	398,960,889
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,463,486,373	2,400,358,270


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

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 República Dominicana.

3) Ejercicio Contable

El ejercicio contable de la institución es al día 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 ésta 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 las operaciones de ésta Superintendencia (SISALRIL).
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, mobiliarios y equipos

Las partidas de mobiliarios 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 firmas independientes.

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, mobiliarios y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconocen 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 los resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, mobiliarios 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, mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que 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
AL 31 DE ENERO 2020
(Valores 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\$154,720,793 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	31,122,593	
Cuenta Servicios Personales	1,123,569	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	4,375,061	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	2,772,451	39,393,674
	<hr/>	

39,543,674

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	39,658,566	
Cuenta Subsidios Recaudo	11,059,474	
Cuenta Subsidio Maternidad	103,463,975	
Cuenta Subsidio Lactancia	170,997	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	104,238	154,457,251
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	94,567	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	168,976	263,542
	<hr/>	

154,720,793

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,196,596
	<hr/>
	2,196,596

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de enero 2020, 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	26,411,556	64,028,788
Edificación en Proceso (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	16,275,507	762,416
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,432,809	28,395,304	6,037,505
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,392,051	3,912,438
Equipos de Transporte	19,741,345	14,659,614	5,081,731
Equipos Cómputos	47,900,888	37,619,345	10,281,543
Otros equipos	17,605,611	6,730,251	10,875,361
	<hr/>		
	477,625,313	132,483,628	345,141,685

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO 2020
(Valores en RD\$)**

La Superintendencia de salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha de efectividad al 31 de diciembre del año 2018, realizó 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 para la realización de la tasación, contrato 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 Transito y Proceso:

Las partidas de bienes inmuebles, las cuales estan en transito y en proceso.

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 31 de enero del 2020 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	634,278
Proveedores Directos Internos a Pagar	7,389,560
Total Cuentas por Pagar RD\$	8,023,838

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de enero del 2020 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	639,096,681
Total Obligaciones por Pagar RD\$	639,096,681

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de enero del 2020, se desglosan de la siguiente manera:

ITBIS por Pagar	69,252
Retenciones Isr por Pagar	2,778,559
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	14,614,349
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	20,259,560

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2020
(Valores en RD\$)**

	<u>Enero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	21,094,090	21,094,090
Aportes Seguro de Salud	33,640,752	33,640,752
Reembolso Subs. Maternidad	240,903	240,903
Otros Ingresos	250,034	250,034
Total de Ingresos	55,225,779	55,225,779
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	38,994,480	38,994,480
Servicios no Personales	4,021,462	4,021,462
Materiales y Suministros	1,259,740	1,259,740
Gastos de Depreciación	1,220,167	1,220,167
Aportes Corrientes	501,922	501,922
Total de Gastos Grales y Adm.	45,997,771	45,997,771
Total General de Gastos	45,997,771	45,997,771
Excedentes Ingresos / Egresos,	9,228,009	9,228,009


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente




Lic. Dario Pereyra
Contralor

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2020
(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

	Enero	Acumulado
Resultado del Período	9,228,009	9,228,009
Cuenta por Cobrar Empleados	(36,588)	(36,588)
Otras Cuentas por Cobrar	234,094	234,094
Inventario Suministro de Oficina	150,000	150,000
Gastos Anticipados	199,690	199,690
Cuentas por Pagar Proveedores	(3,855,199)	(3,855,199)
Otras Cuenta por Pagar	877,517	877,517
Retenciones por Pagar	10,146,022	10,146,022
Obligaciones por pagar Subsidios	14,990,253	14,990,253

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **31,933,797** **31,933,797**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Terreno, Edificaciones	167,119	167,119
Muebles, Enseres y Otros Activos	147,925	147,925
Equipos de Transporte	282,725	282,725
Equipo de Informática	449,542	449,542
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	38,512

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **1,085,824** **1,085,824**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	33,019,620	33,019,620
Efectivo Neto al Inicio del período	161,244,847	161,244,847

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **194,264,467** **194,264,467**


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor