

BALANCE GENERAL
AL 29 FEBRERO 2020
(Valores en RD\$)

Activos	2020	2019
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	8,033,247	28,763,782
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	231,174,055	169,951,571
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	359,243	5,602,644
Inventario de Suministro	2,747,997	2,123,802
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,422,906	5,687,194
Inversiones Financieras	88,033,144	40,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	321,280,000	1,009,798,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	374,099,210	701,797,000
Total Activos Corrientes	1,030,947,553	1,966,521,742
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	477,625,313	484,911,609
Depreciación Acumulada	-133,699,134	-124,638,460
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	344,433,570	360,780,541
Total Activos	1,375,381,123	2,327,302,284
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	3,790,537	31,977,238
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	36,747,474	28,088,088
Otras Cuentas por Pagar	7,480	981,592
Total Pasivos Corrientes	40,545,491	61,046,919
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	523,668,663	1,158,124,083
Intereses Percibidos Subsidios	22,042,202	26,914,677
Intereses Capitalizados Subsidios	380,952,000	701,797,000
Total Pasivos no Corrientes	926,662,865	1,886,835,760
Total Pasivos	967,208,356	1,947,882,679
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	288,125,385	313,800,013
Resultado del Periodo	18,579,750	-46,265,732
Total Patrimonio Institucional	408,172,767	379,419,604
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,375,381,123	2,327,302,284

Raisa Betances
Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera

Dario Pereyra
Lic. Dario Pereyra
Contralor

Dr. Pedro Luis Castellanos
Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente





1) 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 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 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 la base del costo histórico de los mobiliarios y equipos y sobre el costo actualizado de los inmuebles.

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 el cumplimiento de las normas previstas para tales fines.

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 29 DE FEBRERO 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\$231,174,055 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	5,724,983	
Cuenta Servicios Personales	307,787	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,229,169	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	621,307	7,883,247
	<hr/>	

8,033,247

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	3,369,612	
Cuenta Subsidios Recaudo	207,971,467	
Cuenta Subsidio Maternidad	14,894,188	
Cuenta Subsidio Lactancia	175,648	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	2,583,903	228,994,818
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,058,057	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	121,181	2,179,237
	<hr/>	

231,174,055

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,996,906	
Otros anticipos	426,000	
	<hr/>	
	2,422,906	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 29 de febrero 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	26,578,675	63,861,669
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	16,298,726	739,197
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,432,809	28,574,942	5,857,867
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,430,563	3,873,925
Equipos de Transporte	19,741,345	14,942,340	4,799,006
Equipos Cómputos	47,900,888	38,045,667	9,855,221
Otros equipos	17,605,611	6,828,221	10,777,390
	<hr/>		
	477,625,313	133,699,134	343,926,178

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 29 DE FEBRERO 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 comparacion 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 y Proceso:

Las partidas de bienes inmuebles, las cuales están en tránsito y en proceso.

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 29 de febrero del 2020 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	621,904
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,168,632
Total Cuentas por Pagar RD\$	3,790,537

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 29 de febrero del 2020 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	523,668,663
Total Obligaciones por Pagar RD\$	523,668,663

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 29 de febrero del 2020, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,496,186
ITBIS por Pagar	119,514
Retenciones Isr por Pagar	2,754,018
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	27,580,357
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	36,747,474





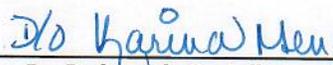
SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO 2020
(Valores en RD\$)**

	<u>Febrero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	20,843,392	41,937,482
Aportes Seguro de Salud	33,842,789	67,483,541
Reembolso Subs. Maternidad	257,376	498,279
Otros Ingresos	156,238	565,564
Total de Ingresos	55,099,796	110,484,866
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	37,420,719	76,415,199
Servicios no Personales	4,733,712	9,462,608
Materiales y Suministros	1,547,222	2,668,113
Gastos de Depreciación	1,215,507	2,435,673
Aportes Corrientes	421,600	923,522
Total de Gastos Grales y Adm.	45,338,760	91,905,116
Total General de Gastos	45,338,760	91,905,116
Excedentes Ingresos / Egresos,	9,761,036	18,579,750


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO 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

	Febrero	Acumulado
Resultado del Período	9,761,036	18,579,750
Cuenta por Cobrar Empleados	73,338	36,750
Otras Cuentas por Cobrar	(257,376)	(23,282)
Otros Activos	850,000	850,000
Inventario Suministro de Oficina	150,000	300,000
Gastos Anticipados	199,691	399,381
Cuentas por Pagar Proveedores	(4,821,423)	(8,676,623)
Otras Cuenta por Pagar	(129,587)	747,931
Retenciones por Pagar	16,461,210	26,607,232
Obligaciones por pagar Subsidios	(34,655,942)	(19,665,689)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **(12,369,054)** **19,155,449**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	33,413,000	33,413,000
Terreno, Edificaciones	167,119	334,238
Muebles, Enseres y Otros Activos	277,608	425,533
Equipos de Transporte	282,725	565,451
Equipo de Informática	449,542	899,083
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	77,025

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **34,628,507** **35,714,330**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	22,259,453	77,962,456
Efectivo Neto al Inicio del período	216,947,849	161,244,847

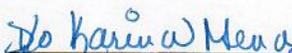
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **239,207,302** **239,207,302**



Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera



Lic. Dario Pereyra
Contralor



Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente

