



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

Activos	2020	2019
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	5,484,271	3,343,628
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	141,770,712	185,800,162
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	421,426	5,815,186
Inventario de Suministro	3,707,213	1,624,724
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	7,943,715	4,580,475
Inversiones Financieras	110,932,185	40,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	348,709,234	931,198,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	346,952,000	670,197,000
Total Activos Corrientes	968,718,505	1,845,356,924
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	478,476,717	487,203,314
Depreciación Acumulada	-134,914,285	-126,048,016
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	344,069,824	361,662,690
Total Activos	1,312,788,329	2,207,019,614
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,631,143	16,981,351
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	48,989,587	32,445,078
Otras Cuentas por Pagar	14,434	718,081
Total Pasivos Corrientes	53,635,164	50,144,510
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	488,977,817	1,114,208,791
Intereses Percibidos Subsidios	1,629,914	2,422,369
Intereses Capitalizados Subsidios	346,952,000	670,197,000
Total Pasivos no Corrientes	837,559,731	1,786,828,160
Total Pasivos	891,194,895	1,836,972,670
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	288,125,385	313,800,013
Resultado del Periodo	32,000,417	-55,638,392
Total Patrimonio Institucional	421,593,434	370,046,944
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,312,788,329	2,207,019,614


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor



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 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 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 31 DE MARZO 2020
(Valores en RD\$)

I) Efectivo en Caja y Banco:

Estos recursos están formados por dos partidas, las cuales una de ellas representada por un valor ascendente por RD\$141,770,711 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

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	4,010,964	
Cuenta Servicios Personales	701,815	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	402,085	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	219,407	5,334,271

5,484,271

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	41,970,538	
Cuenta Subsidios Recaudo	8,275,784	
Cuenta Subsidio Maternidad	66,764,670	
Cuenta Subsidio Lactancia	457,103	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,597,402	119,065,496

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,898,123	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	20,807,093	22,705,216

141,770,712

II) Reclamaciones por Cobrar:

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749
--	-----------

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,797,215
Otros anticipos	6,146,500

7,943,715

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de marzo 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	26,745,794	63,694,550.48
Edificación en Proceso (b)	56,134,209		56,134,209
Mobiliarios y Equipos de oficina en tránsito (b)	8,646,000		8,646,000
Equipos y Software de Informática en tránsito	203,095		203,095
Programa de Computación	17,889,327	16,321,946	1,567,381.34
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,432,809	28,754,224	5,678,584.66
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,469,075	3,835,412.74
Equipos de Transporte	19,741,345	15,225,065	4,516,280.14
Equipos Cómputos	47,900,888	38,471,989	9,428,898.54
Otros equipos	17,605,611	6,926,191	10,679,420.37
	478,476,717	134,914,285	343,562,432



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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 están en transito y en proceso.

Cuentas por pagar:

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

Cuenta Por Pagar Unipago	639,417
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,991,726
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,631,143

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	488,977,817
Total Obligaciones por Pagar RD\$	488,977,817

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,507,349
ITBIS por Pagar	63,606
Retenciones Isr por Pagar	2,074,868
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	40,546,365
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	48,989,587



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	21,889,650	63,827,132
Aportes Seguro de Salud	35,541,660	103,025,201
Reembolso Subs. Maternidad	286,884	785,163
Otros Ingresos	604,138	2,050,127
Total de Ingresos	58,322,332	169,687,623
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	38,046,485	114,744,038
Servicios no Personales	4,168,062	14,110,230
Materiales y Suministros	1,164,908	4,115,062
Gastos de Depreciación	1,215,150	3,650,824
Aportes Corrientes	143,530	1,067,052
Total de Gastos Grales y Adm.	44,738,136	137,687,205
Total General de Gastos	44,738,136	137,687,205
Excedentes Ingresos / Egresos,	13,584,196	32,000,417

Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera

Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente

Lic. Dario Pereyra
Contralor





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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

	Marzo	Acumulado
Resultado del Periodo	13,584,196	32,000,417
Cuenta por Cobrar Empleados	33,538	9,898
Otras Cuentas por Cobrar	(29,508)	(56,363)
Otros Activos	813,000	(4,360,500)
Inventario Suministro de Oficina	(959,215)	(659,215)
Gastos Anticipados	199,691	599,071
Cuentas por Pagar Proveedores	(5,791,572)	(7,853,529)
Otras Cuenta por Pagar	(1,065,517)	772,397
Retenciones por Pagar	11,870,886	38,478,118
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(5,184,012)	(1,234,325)
Obligaciones por pagar Subsidios	(89,232,031)	(73,816,522)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (75,760,546) (16,120,553)

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	(22,532,816)	(23,486,041)
Terreno, Edificaciones	167,119	501,356
Muebles, Enseres y Otros Activos	277,252	702,429
Equipos de Transporte	282,725	848,176
Equipo de Informática	(359,727)	(269,912)
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	115,537

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión (22,126,935) (21,588,454)


Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(97,887,481)	(13,989,865)
Efectivo Neto al Inicio del período	245,142,463	161,244,847

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período 147,254,982 147,254,982


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera



Dr. Pedro José Castellanos
Superintendente


Lic. Darío Pereyra
Contralor