

**BALANCE GENERAL
AL 30 ABRIL 2020
(Valores en RD\$)**

Activos	2020	2019
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	28,069,170	10,727,469
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	223,290,752	291,078,037
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	257,396	5,550,703
Inventario de Suministro	3,707,213	1,547,746
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	7,946,367	4,084,521
Inversiones Financieras	106,573,894	40,000,000
Inversiones Financieras Subsidios	324,928,672	828,598,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	314,952,000	604,497,000
Total Activos Corrientes	1,012,523,212	1,788,881,225
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	478,476,717	490,327,948
Depreciación Acumulada	-136,142,246	-127,454,386
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	342,841,863	363,380,954
Total Activos	<u>1,355,365,075</u>	<u>2,152,262,179</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	5,660,975	18,555,670
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	58,961,674	38,110,218
Otras Cuentas por Pagar	13,540	150,817
Total Pasivos Corrientes	64,636,189	56,816,704
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	523,113,496	1,116,671,003
Intereses Percibidos Subsidios	25,240,935	3,321,407
Intereses Capitalizados Subsidios	314,952,000	604,497,000
Total Pasivos no Corrientes	863,306,431	1,724,489,411
Total Pasivos	<u>927,942,620</u>	<u>1,781,306,115</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,630	111,885,323
Resultado de Periodos Anteriores	288,125,384	313,800,013
Resultado del Periodo	37,829,441	-54,729,273
Total Patrimonio Institucional	<u>427,422,455</u>	<u>370,956,064</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>1,355,365,075</u>	<u>2,152,262,179</u>


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


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 (DIGECO).

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 30 DE ABRIL 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\$223,290,752 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	5,377,387	
Cuenta Servicios Personales	19,815,949	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,668,201	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,057,634	27,919,170

28,069,170

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	9,951,999	
Cuenta Subsidios Recaudo	95,657,687	
Cuenta Subsidio Maternidad	28,967,066	
Cuenta Subsidio Lactancia	485,241	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	3,211,343	138,273,336

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	29,797,687	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	55,219,730	85,017,417

223,290,752

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,597,525
Otros anticipos	6,348,842

7,946,367

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de abril 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	26,912,913	63,527,431.65
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	17,889,327	16,358,653	1,530,673.92
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,432,809	28,932,830	5,499,979.02
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,507,588	3,796,900.34
Equipos de Transporte	19,741,345	15,507,790	4,233,555.65
Equipos Cómputos	47,900,888	38,898,311	9,002,576.48
Otros equipos	17,605,611	7,024,161	10,581,450.28
	478,476,717	136,142,246	342,334,471



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL 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 30 de abril del 2020 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	507,183
Proveedores Directos Internos a Pagar	5,153,792
Total Cuentas por Pagar RD\$	5,660,975

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de abril 2020 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	523,113,496
Total Obligaciones por Pagar RD\$	523,113,496

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de abril del 2020, se desglosan de la siguiente manera:

ITBIS por Pagar	51,216
Retenciones Isr por Pagar	2,600,685
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	53,512,373
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	58,961,674



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2020
(Valores en RD\$)**

	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,308,355	82,135,488
Aportes Seguro de Salud	29,415,918	132,441,119
Reembolso Subs. Maternidad	364,965	1,150,128
Otros Ingresos	672,614	2,722,740
Total de Ingresos	48,761,852	218,449,475
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	36,614,123	151,358,160
Servicios no Personales	3,047,438	17,158,168
Materiales y Suministros	2,043,952	6,157,869
Gastos de Depreciación	1,227,961	4,878,784
Aportes Corrientes	-	1,067,052
Total de Gastos Grales y Adm.	42,933,474	180,620,034
Total General de Gastos	42,933,474	180,620,034
Excedentes Ingresos / Egresos,	5,828,378	37,829,441

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 30 DE ABRIL 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

	Abril	Acumulado
Resultado del Periodo	5,828,378	37,829,441
Cuenta por Cobrar Empleados	3,400	13,298
Otras Cuentas por Cobrar	(133,340)	(189,703)
Otros Activos	(202,342)	(4,562,842)
Inventario Suministro de Oficina	-	(659,215)
Gastos Anticipados	199,691	798,762
Cuentas por Pagar Proveedores	1,162,066	(6,691,463)
Otras Cuenta por Pagar	(128,333)	772,397
Retenciones por Pagar	13,487,668	51,965,786
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	23,446,583	22,212,257
Obligaciones por pagar Subsidios	2,135,679	(71,680,843)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **45,799,449** **29,807,874**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	60,303,292	36,817,251
Terreno, Edificaciones	167,119	668,475
Muebles, Enseres y Otros Activos	272,303	974,732
Equipos de Transporte	282,725	1,130,902
Equipo de Informática	463,029	193,117
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	154,050

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **61,526,981** **39,938,527**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	107,330,701	90,115,076
Efectivo Neto al Inicio del periodo	144,029,221	161,244,847

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **251,359,922** **251,359,922**


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Darío Pereyra
Contralor

