



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

<b>Activos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	49,468,026	8,193,205
Efectivo en Bancos Subsidiados (Nota I)	179,787,928	246,082,454
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	341,411	5,626,044
Inventario de Suministro	3,707,213	1,594,708
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	6,976,376	2,901,456
Inversiones Financieras	106,573,894	25,100,000
Inversiones Financieras Subsidiados	281,335,000	771,598,000
Otras Inversiones Financieras Subsidiados	258,952,000	554,352,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>889,939,597</b>	<b>1,618,245,616</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	477,667,449	480,490,372
Depreciación Acumulada	(137,367,087)	(129,012,690)
Otros Activos	507,392	507,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>340,807,754</b>	<b>351,985,074</b>
<b>Total Activos</b>	<b>1,230,747,351</b>	<b>1,970,230,690</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,323,448	25,874,772
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	75,458,345	49,843,692
Otras Cuentas por Pagar	50,904	297,960
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>77,832,697</b>	<b>76,016,424</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidiados (Nota VI)	461,049,501	1,016,709,852
Intereses Percibidos Subsidiados	221,920	1,297,340
Intereses Capitalizados Subsidiados	258,952,000	554,352,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>720,223,422</b>	<b>1,572,359,192</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>798,056,118</b>	<b>1,648,375,616</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	101,467,632	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	288,125,386	313,800,013
Resultado del Periodo	43,098,215	(93,412,570)
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>432,691,233</b>	<b>321,855,074</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>1,230,747,351</b>	<b>1,970,230,690</b>

  
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.

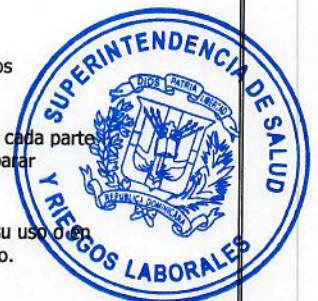
Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliarios y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconocen en resultados.

**4.2.1) Depreciación**

La depreciación se calcula sobre 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 MAYO 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\$179,787,928 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
		<u>150,000</u>

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	23,165,764	
Cuenta Servicios Personales	20,257,756	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	3,501,854	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	2,392,653	49,318,026
		<u>49,318,026</u>

**49,468,026**

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	32,041,305	
Cuenta Subsidios Recaudo	6,082,947	
Cuenta Subsidio Maternidad	63,976,289	
Cuenta Subsidio Lactancia	61,819,412	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	221,920	164,141,873
		<u>164,141,873</u>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,044,111	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	13,601,944	15,646,055
		<u>15,646,055</u>

**179,787,928**

**II) Reclamaciones por Cobrar;**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados		1,397,834
Otros anticipos		5,578,542
		<u>6,976,376</u>

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de mayo 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	27,080,031	63,360,313.43
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	17,080,059	16,395,361	684,697.82
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,432,809	29,109,665	5,323,144.20
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,546,100	3,758,387.94
Equipos de Transporte	19,741,345	15,789,165	3,952,180.15
Equipos Cómputos	47,900,888	39,324,633	8,576,254.88
Otros equipos	17,605,611	7,122,131	10,483,480.19
	<u>477,667,449</u>	<u>137,367,087</u>	<u>340,300,363</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MAYO 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
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>	<b>99,132,555</b>	<b>(2,419,954)</b>	<b>17,076,078.00</b>	<b>-10,417,692</b>

Activos	Costo Revaluado
Terrenos	67,205,600
Edificaciones	36,165,387
<b>Total</b>	<b>103,370,987</b>

**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 mayo del 2020 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	516,778
Proveedores Directos Internos a Pagar	1,806,670
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>2,323,448</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidios	461,049,501
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>461,049,501</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	3,584,399
ITBIS por Pagar	134,763
Retenciones Isr por Pagar	2,463,402
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	66,478,380
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>75,458,345</b>

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

<b>Flujos de Efectivo de las Actividades Propias de Operación</b>		
<b>Ajustes para reconciliar el Resultado del Período neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación</b>		
	<b>Mayo</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Periodo</b>	<b>5,294,123</b>	<b>43,098,215</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	3,230	16,528
Otras Cuentas por Cobrar	(215,340)	(405,043)
Otros Activos	770,300	(3,792,542)
Inventario Suministro de Oficina	-	(659,215)
Gastos Anticipados	199,691	998,453
Cuentas por Pagar Proveedores	(2,463,792)	(9,155,256)
Otras Cuenta por Pagar	57,156	829,552
Retenciones por Pagar	16,529,859	68,495,644
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	4,638,327	26,850,584
Obligaciones por pagar Subsidios	(79,145,688)	(150,826,531)
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación</b>	<b>(54,332,136)</b>	<b>(24,549,611)</b>
<b>Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>		
Inversión en Certificados Financieros	79,593,672	116,410,923
Terreno, Edificaciones	167,119	835,594
Muebles, Enseres y Otros Activos	274,805	1,249,537
Equipos de Transporte	281,375	1,412,277
Equipo de Informática	463,029	656,147
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	192,562
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>	<b>80,818,513</b>	<b>120,757,040</b>
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	26,486,377	68,019,805
Efectivo Neto al Inicio del período	202,778,275	161,244,847
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>229,264,652</b>	<b>229,264,652</b>

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

	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,331,285	100,466,773
Aportes Seguro de Salud	29,825,473	162,266,592
Reembolso Subs. Maternidad	219,840	1,369,968
Otros Ingresos	74,264	2,797,004
<b>Total de Ingresos</b>	<b>48,450,861</b>	<b>266,900,336</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	35,770,722	187,154,231
Servicios no Personales	4,209,947	21,368,115
Materiales y Suministros	1,614,928	7,772,796
Gastos de Depreciación	1,224,841	6,103,626
Aportes Corrientes	336,300	1,403,352
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>43,156,738</b>	<b>223,802,121</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>43,156,738</b>	<b>223,802,121</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>5,294,123</b>	<b>43,098,215</b>

  
Lic. Raisa Betances  
Dir. Administrativa y Financiera

  
Dr. Pedro Luis Castellanos  
Superintendente

  
Lic. Dario Pereyra  
Contralor

