


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

<u>Activos</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	7,983,385	3,057,954
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	148,414,953	145,978,261
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	329,675	5,825,008
Inventario de Suministro	3,733,173	2,557,627
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	5,971,886	8,218,391
Inversiones Financieras	164,124,281	25,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	281,335,000	730,698,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	258,952,000	546,952,000
Total Activos Corrientes	873,642,100	1,471,184,989
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	477,667,448	481,635,806
Depreciación Acumulada	-138,591,832	-130,492,573
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	339,583,009	351,650,625
Total Activos	<u>1,213,225,109</u>	<u>1,822,835,614</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,233,013	28,848,033
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	80,317,412	60,360,014
Otras Cuentas por Pagar	30,672	34,940
Total Pasivos Corrientes	84,581,097	89,242,987
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	428,655,166	857,309,356
Intereses Percibidos Subsidios	1,245,040	19,704,001
Intereses Capitalizados Subsidios	258,952,000	546,952,000
Total Pasivos no Corrientes	688,852,205	1,423,965,357
Total Pasivos	<u>773,433,302</u>	<u>1,513,208,343</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	288,125,385	313,800,013
Resultado del Periodo	50,198,790	-105,640,374
Total Patrimonio Institucional	<u>439,791,807</u>	<u>309,627,270</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>1,213,225,109</u>	<u>1,822,835,614</u>


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 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 JUNIO 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\$148,414,953 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	6,495,362	
Cuenta Servicios Personales	237,071	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	675,377	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	425,575	7,833,385
	<hr/>	

7,983,385

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	44,644,258	
Cuenta Subsidios Recaudo	2,644,706	
Cuenta Subsidio Maternidad	37,784,190	
Cuenta Subsidio Lactancia	61,642,816	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,243,173	147,959,142
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	33,324	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	422,487	455,811
	<hr/>	

148,414,953

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,198,144	
Otros anticipos	4,773,742	
	<hr/>	
	5,971,886	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de junio 2020, ésta cuenta se desglosa como sigue:

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)			
Edificio (a)	179,178,600		179,178,600
Edificación en Proceso (b)	90,440,344	27,247,150	63,193,194
Mobiliarios y Equipos de oficina en transito (b)	56,134,209		56,134,209
Equipos y Software de Informatica en transito	8,646,000		8,646,000
Programa de Computación	203,095		203,095
Mobiliarios y Equipos de oficina	17,080,059	16,432,067	647,991
Maquinarias y Equipos de Producción	34,432,809	29,286,404	5,146,405
Equipos de Transporte	6,304,488	2,584,613	3,719,876
Equipos Cómputos	19,741,345	16,070,540	3,670,805
Otros equipos	47,900,888	39,750,955	8,149,932
	17,605,611	7,220,101	10,385,510
	<hr/>		
	477,667,448	138,591,832	339,075,617

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 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 junio del 2020 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	506,159
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,726,854
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,233,013

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	428,655,166
Total Obligaciones por Pagar RD\$	428,655,166

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,585,589
ITBIS por Pagar	98,853
Retenciones Isr por Pagar	2,897,766
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	70,937,804
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	80,317,412



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	17,324,579	117,791,351
Aportes Seguro de Salud	28,034,838	190,301,430
Reembolso Subs. Maternidad	206,214	1,576,182
Otros Ingresos	121,020	3,468,411
Total de Ingresos	45,686,650	313,137,373
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	31,414,326	215,858,310
Servicios no Personales	5,744,595	27,966,799
Materiales y Suministros	2,599,985	10,381,752
Gastos de Depreciación	1,224,745	7,328,370
Aportes Corrientes	-	1,403,352
Total de Gastos Grales y Adm.	40,983,652	262,938,584
Total General de Gastos	40,983,652	262,938,584
Excedentes Ingresos / Egresos,	4,702,998	50,198,790



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 30 DE JUNIO 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	Mayo	Acumulado
Resultado del Período	4,702,998	50,198,790
Cuenta por Cobrar Empleados	(893)	13,892
Otras Cuentas por Cobrar	13,626	(262,577)
Otros Activos	804,800	(2,987,742)
Inventario Suministro de Oficina	-	(685,175)
Gastos Anticipados	199,691	1,198,143
Cuentas por Pagar Proveedores	1,125,526	(8,118,401)
Otras Cuenta por Pagar	(41,910)	787,643
Retenciones por Pagar	7,520,015	73,321,526
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	1,021,253	(2,334,024)
Obligaciones por pagar Subsidios	(32,392,468)	(134,139,173)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(17,047,362)	(23,007,100)
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(57,000,000)	(8,586,715)
Terreno, Edificaciones	167,119	1,002,713
Muebles, Enseres y Otros Activos	274,710	1,524,246
Equipos de Transporte	281,375	1,693,653
Equipo de Informática	463,028	1,928,444
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	231,074
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(55,775,255)	(2,206,585)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(72,822,617)	(4,846,509)
Efectivo Neto al Inicio del período	229,220,955	161,244,847
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	156,398,337	156,398,337


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

