



#### 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.

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

<b>Activos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos <b>(Nota I)</b>	26,514,367	1,857,309
Efectivo en Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	159,184,317	208,321,989
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	441,764	5,350,392
Inventario de Suministro	3,764,315	2,402,599
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	4,978,595	6,848,659
Inversiones Financieras	143,794,432	25,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	281,335,000	617,393,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	258,952,000	503,252,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>881,762,539</b>	<b>1,373,323,697</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	477,667,448	481,635,806
Depreciación Acumulada	-139,816,233	-132,050,551
Otros Activos	507,392	507,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>338,358,607</b>	<b>350,092,647</b>
<b>Total Activos</b>	<b>1,220,121,146</b>	<b>1,723,416,344</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	2,888,000	20,963,883
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	66,219,066	53,735,132
Otras Cuentas por Pagar	27,366	535,875
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>69,134,432</b>	<b>75,234,890</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	437,890,096	825,009,707
Intereses Percibidos Subsidios	2,793,224	1,051,942
Intereses Capitalizados Subsidios	258,952,000	503,252,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>699,635,320</b>	<b>1,329,313,649</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>768,769,751</b>	<b>1,404,548,539</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	101,467,632	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	288,259,836	313,800,013
Resultado del Periodo	61,623,927	-96,399,840
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>451,351,395</b>	<b>318,867,805</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>1,220,121,146</b>	<b>1,723,416,344</b>

  
Lic. Raisa Betances  
Dir. Administrativa y Financiera

  
Lic. Dario Pereyra  
Contralor

  
Dr. Pedro Luis Castellanos  
Superintendente



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE JULIO 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
<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 julio del 2020 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	561,564
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,326,436
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>2,888,000</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidios	437,890,096
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>437,890,096</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	3,604,881
ITBIS por Pagar	62,092
Retenciones Isr por Pagar	7,621,836
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	52,132,858
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>66,219,066</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE JULIO 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\$159,184,317 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	11,367,238	
Cuenta Servicios Personales	12,596,814	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,496,113	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	904,201	26,364,367

**26,514,367**

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	40,221,784	
Cuenta Subsidios Recaudo	7,501,754	
Cuenta Subsidio Maternidad	47,868,547	
Cuenta Subsidio Lactancia	58,478,277	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	2,791,181	156,861,543

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,464,260	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	858,513	2,322,774

**159,184,317**

**II) Reclamaciones por Cobrar;**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	998,453
Otros anticipos	3,980,142
	<b>4,978,595</b>

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de julio 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	27,414,269	63,026,075
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	16,468,775	611,284
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,432,809	29,462,801	4,970,008
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,623,125	3,681,363
Equipos de Transporte	19,741,345	16,351,916	3,389,429
Equipos Cómputos	47,900,888	40,177,276	7,723,611
Otros equipos	17,605,611	7,318,071	10,287,540
	<b>477,667,448</b>	<b>139,816,233</b>	<b>337,851,215</b>





**SISALRIL**  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

	<u>Julio</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	18,777,935	136,569,286
Aportes Seguro de Salud	30,319,128	220,620,558
Reembolso Subs. Maternidad	313,832	1,890,014
Otros Ingresos	59,669	4,198,231
<b>Total de Ingresos</b>	<b>49,470,564</b>	<b>363,278,089</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	31,278,576	247,168,157
Servicios no Personales	3,531,027	31,955,347
Materiales y Suministros	910,945	11,936,949
Gastos de Depreciación	1,224,402	8,552,772
Aportes Corrientes	637,584	2,040,936
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>37,582,534</b>	<b>301,654,161</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>37,582,534</b>	<b>301,654,161</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>11,888,030</b>	<b>61,623,927</b>

**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 31 DE JULIO 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>Julio</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Período</b>	<b>11,888,030</b>	<b>61,623,927</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	(893)	11,434
Otras Cuentas por Cobrar	(107,618)	(372,208)
Otros Activos	793,600	(2,194,142)
Inventario Suministro de Oficina	(144,710)	(716,318)
Gastos Anticipados	199,691	1,397,834
Cuentas por Pagar Proveedores	(2,201,927)	(9,518,820)
Otras Cuenta por Pagar	52,099	839,742
Retenciones por Pagar	(14,169,665)	59,223,180
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	814,558	(785,841)
Obligaciones por pagar Subsidios	(9,343,472)	(124,904,243)
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación</b>	<b>(12,220,309)</b>	<b>(15,395,454)</b>
<b>Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>		
Inversión en Certificados Financieros	21,000,000	(9,256,867)
Terreno, Edificaciones	167,119	1,002,713
Muebles, Enseres y Otros Activos	274,366	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
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>	<b>22,224,402</b>	<b>(2,876,736)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Ajustes de Años Anteriores	134,450	134,450
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>134,450</b>	<b>134,450</b>
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	10,138,543	24,453,836
Efectivo Neto al Inicio del período	175,560,140	161,244,847
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período</b>	<b>185,698,683</b>	<b>185,698,683</b>

  
**Lic. Raisa Betances**  
Dir. Administrativa y Financiera

  
**Lic. Dario Pereyra**  
Contralor

  
**Dr. Pedro Luis Castellanos**  
Superintendente

