

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

Activos	2020	2019
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	16,014,164	4,320,105
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	184,120,840	229,555,553
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	268,926	5,699,235
Inventario de Suministro	2,633,483	2,960,362
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,991,614	4,109,195
Inversiones Financieras	175,331,185	40,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	296,185,033	516,993,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	248,952,000	447,852,000
Total Activos Corrientes	929,294,994	1,254,387,199
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	477,761,848	481,263,915
Depreciación Acumulada	-142,259,112	-134,054,737
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	336,010,128	347,716,570
Total Activos	1,265,305,122	1,602,103,769
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	1,866,776	6,618,197
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	58,159,659	62,087,453
Otras Cuentas por Pagar	25,281	16,759
Total Pasivos Corrientes	60,051,716	68,722,409
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	479,361,171	745,375,655
Intereses Percibidos Subsidios	1,130,845	1,243,675
Intereses Capitalizados Subsidios	248,952,000	447,852,000
Total Pasivos no Corrientes	729,444,016	1,194,471,330
Total Pasivos	789,495,732	1,263,193,739
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	288,259,836	313,800,013
Resultado del Periodo	86,081,922	-76,357,615
Total Patrimonio Institucional	475,809,390	338,910,030
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,265,305,122	1,602,103,769


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 (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 SEPTIEMBRE 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\$184,120,840.00 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	11,473,638	
Cuenta Servicios Personales	753,383	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,266,432	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,370,711	15,864,164
	<hr/>	

16,014,164

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	44,999,029	
Cuenta Subsidios Recaudado	4,513,253	
Cuenta Subsidio Maternidad	4,841,150	
Cuenta Subsidio Lactancia	123,443,718	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,128,220	178,925,370
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	5,009,044	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	186,426	5,195,470
	<hr/>	

184,120,840

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	599,072	
Otros anticipos	2,392,542	
	<hr/>	
	2,991,614	

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de septiembre 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	27,748,507	62,691,838
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	16,542,189	537,869
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,432,809	29,815,457	4,617,352
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,700,150	3,604,338
Equipos de Transporte	19,741,345	16,914,667	2,826,678
Equipos Cómputos	47,900,887	41,024,131	6,876,756
Otros equipos	17,700,011	7,514,012	10,186,000
	<hr/>		
	477,761,848	142,259,112	335,502,736



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre del 2020 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	586,645
Proveedores Directos Internos a Pagar	1,280,131
Total Cuentas por Pagar RD\$	1,866,776

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	479,361,171
Total Obligaciones por Pagar RD\$	479,361,171

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,599,200
ITBIS por Pagar	69,078
Retenciones Isr por Pagar	2,459,607
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	49,234,375
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	58,159,659

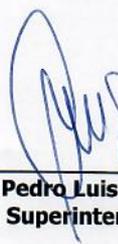


**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020
(Valores en RD\$)**

	<u>Septiembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	19,082,601	174,587,342
Aportes Seguro de Salud	30,723,324	281,979,369
Reembolso Subs. Maternidad	135,188	2,261,689
Otros Ingresos	90,843	6,112,098
Total de Ingresos	50,031,956	464,940,498
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	28,405,754	307,681,057
Servicios no Personales	3,356,159	40,695,829
Materiales y Suministros	1,897,234	16,473,953
Gastos de Depreciación	1,221,373	10,995,651
Aportes Corrientes	275,000	3,012,086
Total de Gastos Grales y Adm.	35,155,520	378,858,576
Total General de Gastos	35,155,520	378,858,576
Excedentes Ingresos / Egresos,	14,876,436	86,081,922



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 SEPTIEMBRE 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	Septiembre	Acumulado
Resultado del Período	14,876,436	86,081,922
Cuenta por Cobrar Empleados	(4,707)	4,396
Otras Cuentas por Cobrar	101,300	(192,331)
Otros Activos	793,800	(1,400,342)
Inventario Suministro de Oficina	914,095	414,514
Gastos Anticipados	199,691	1,797,216
Cuentas por Pagar Proveedores	(2,121,909)	(10,565,124)
Otras Cuenta por Pagar	30,202	862,738
Retenciones por Pagar	(9,481,316)	40,248,025
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	668,247	3,634,608
Obligaciones por pagar Subsidios	1,924,296	(116,841,655)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	7,900,135	4,043,965
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(30,000,000)	(23,832,999)
Terreno, Edificaciones	167,119	1,504,070
Muebles, Enseres y Otros Activos	274,232	2,252,809
Equipos de Transporte	281,375	2,537,779
Equipo de Informática	460,134	3,311,741
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	346,611
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(28,778,627)	(13,879,989)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Ajustes de Años Anteriores	134,450	134,450
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	134,450	134,450
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(9,962,745)	38,890,158
Efectivo Neto al Inicio del período	210,097,749	161,244,846
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	200,135,004	200,135,004


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor