

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

Activos	2020	2019
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	28,218,041	29,010,656
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	187,510,606	263,914,543
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	528,064	5,762,904
Inventario de Suministro	2,547,403	3,067,439
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	7,998,124	2,739,464
Inversiones Financieras	176,814,875	32,100,000
Inversiones Financieras Subsidios	273,000,000	443,593,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	149,287,000	421,652,000
Total Activos Corrientes	828,701,862	1,204,637,755
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	477,750,640	480,895,785
Depreciación Acumulada	-143,378,711	-135,014,327
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	334,879,321	346,388,850
Total Activos	<u>1,163,581,183</u>	<u>1,551,026,605</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	1,928,410	4,203,889
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	57,967,494	58,583,379
Otras Cuentas por Pagar	18,204	2,188,259
Total Pasivos Corrientes	59,914,108	64,975,527
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	357,068,243	705,715,708
Intereses Percibidos Subsidios	3,988,251	1,868,087
Intereses Capitalizados Subsidios	248,952,000	421,652,000
Total Pasivos no Corrientes	610,008,494	1,129,235,795
Total Pasivos	<u>669,922,602</u>	<u>1,194,211,322</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	288,759,835	313,800,013
Resultado del Periodo	103,431,114	-58,452,362
Total Patrimonio Institucional	<u>493,658,581</u>	<u>356,815,283</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>1,163,581,183</u>	<u>1,551,026,605</u>


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



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.

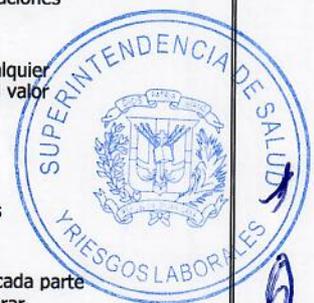
Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliarios y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros 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 OCTUBRE 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\$187,510,606.00 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

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	248,392	
Cuenta Servicios Personales	27,559,957	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	160,671	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	99,020	28,068,041

28,218,041

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	2,722,466	
Cuenta Subsidios Recaudo	20,320,405	
Cuenta Subsidio Maternidad	88,720,309	
Cuenta Subsidio Lactancia	51,849,065	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	550,538	164,162,783

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	1,849,468	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	21,498,356	23,347,823

187,510,606

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	399,381
Otros anticipos	7,598,742
	7,998,124

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de octubre 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	27,915,626	62,524,719
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	17,037,923	16,484,482	553,441
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,432,809	29,994,747	4,438,062
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,738,662	3,565,826
Equipos de Transporte	19,741,345	17,196,042	2,545,303
Equipos Cómputos	47,931,815	41,437,171	6,494,644
Otros equipos	17,700,011	7,611,981	10,088,030
	477,750,640	143,378,711	334,371,929



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE 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 31 de octubre del 2020 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	607,165
Proveedores Directos Internos a Pagar	1,321,245
Total Cuentas por Pagar RD\$	1,928,410

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	357,068,243
Total Obligaciones por Pagar RD\$	357,068,243

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

ITBIS por Pagar	103,671
Retenciones Isr por Pagar	3,126,476
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	51,939,947
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	57,967,494



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

	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	19,331,498	193,918,840
Aportes Seguro de Salud	31,146,652	313,126,021
Reembolso Subs. Maternidad	106,127	2,367,816
Otros Ingresos	958,142	7,882,870
Total de Ingresos	51,542,419	517,295,547
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	28,074,284	334,958,023
Servicios no Personales	4,772,462	46,024,501
Materiales y Suministros	1,527,180	17,704,573
Gastos de Depreciación	1,119,600	12,115,250
Aportes Corrientes	50,000	3,062,086
Total de Gastos Grales y Adm.	35,543,526	413,864,433
Total General de Gastos	35,543,526	413,864,433
Excedentes Ingresos / Egresos,	15,998,893	103,431,114



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 31 DE OCTUBRE 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	Octubre	Acumulado
Resultado del Periodo	15,998,893	103,431,113
Cuenta por Cobrar Empleados	(10,379)	(5,983)
Otras Cuentas por Cobrar	251,241	58,909
Otros Activos	(5,206,200)	(6,606,542)
Inventario Suministro de Oficina	382,640	500,594
Gastos Anticipados	199,691	1,996,907
Cuentas por Pagar Proveedores	(475,442)	(10,524,011)
Otras Cuenta por Pagar	10,443	876,182
Retenciones por Pagar	576,890	50,971,607
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	2,000,047	5,634,655
Obligaciones por pagar Subsidios	(76,517,205)	(239,134,582)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(62,789,381)	(92,801,151)
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	122,965,546	98,390,703
Terreno, Edificaciones	167,119	1,671,188
Muebles, Enseres y Otros Activos	277,260	2,530,069
Equipos de Transporte	281,375	2,819,154
Equipo de Informática	366,540	3,678,282
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	385,123
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	124,096,352	109,474,519
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	61,306,972	54,483,801
Efectivo Neto al Inicio del período	154,421,675	161,244,846
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo	215,728,647	215,728,647


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor