


**BALANCE GENERAL  
AL 30 NOVIEMBRE 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>	72,845,448	21,784,260
Efectivo en Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	224,525,259	210,463,224
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	750,924	464,427
Inventario de Suministro	2,324,348	2,912,411
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	7,004,633	1,369,732
Inversiones Financieras	127,370,910	32,729,045
Inversiones Financieras Subsidios	201,400,000	443,593,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	220,887,000	421,652,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>859,906,271</b>	<b>1,137,765,848</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	477,750,640	481,009,716
Depreciación Acumulada	-144,573,374	-136,518,986
Otros Activos	507,392	507,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>333,684,658</b>	<b>344,998,122</b>
<b>Total Activos</b>	<b>1,193,590,929</b>	<b>1,482,763,970</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	2,765,546	4,711,156
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	34,912,288	32,954,794
Otras Cuentas por Pagar	241,617	60,277
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>37,919,451</b>	<b>37,726,227</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	423,197,330	649,486,392
Intereses Percibidos Subsidios	2,951,140	4,693,479
Intereses Capitalizados Subsidios	220,887,000	421,652,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>647,035,470</b>	<b>1,075,831,871</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>684,954,921</b>	<b>1,113,558,098</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	101,467,632	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	288,759,836	313,800,012
Resultado del Periodo	118,408,540	-46,061,772
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>508,636,008</b>	<b>369,205,872</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>1,193,590,929</b>	<b>1,482,763,970</b>

  
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 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 30 DE NOVIEMBRE 2020**  
(Valores en RD\$)

**I) Efectivo en Caja y Banco:**

Estos recursos están formados por dos partidas, las cuales una de ellas representada por un valor ascendente por RD\$199,383,028.00 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	51,937,205	
Cuenta Servicios Personales	18,628,854	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,264,586	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	864,801	72,695,448
	<hr/>	
		<b>72,845,448</b>

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	7,216,256	
Cuenta Subsidios Recaudado	27,845,493	
Cuenta Subsidio Maternidad	99,858,810	
Cuenta Subsidio Lactancia	62,513,967	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,948,500	199,383,027
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,494,934	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	22,647,298	25,142,232
	<hr/>	
		<b>224,525,259</b>

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados	199,691	
Otros anticipos	6,804,942	
	<hr/>	
		<b>7,004,633</b>

**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	28,082,745	62,357,599
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	16,507,701	530,222
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,432,809	30,167,940	4,264,869
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,777,174	3,527,314
Equipos de Transporte	19,741,345	17,477,418	2,263,927
Equipos Cómputos	47,931,815	41,850,444	6,081,371
Otros equipos	17,700,011	7,709,952	9,990,059
	<hr/>		
	<b>477,750,640</b>	<b>144,573,374</b>	<b>333,177,266</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE 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 30 de noviembre del 2020 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	1,204,068
Proveedores Directos Internos a Pagar	1,561,477
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>2,765,546</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidios	423,197,330
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>423,197,330</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	3,584,266
ITBIS por Pagar	97,284
Retenciones Isr por Pagar	10,500,899
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	17,932,439
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>34,912,288</b>





**SISALRIL**  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	19,358,171	213,277,011
Aportes Seguro de Salud	31,196,056	344,322,076
Reembolso Subs. Maternidad	183,740	2,551,556
Otros Ingresos	718,568	8,648,210
<b>Total de Ingresos</b>	<b>51,456,535</b>	<b>568,798,853</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	27,558,212	362,516,236
Servicios no Personales	4,693,681	50,718,182
Materiales y Suministros	1,668,702	19,380,062
Gastos de Depreciación	1,194,662	13,309,912
Aportes Corrientes	1,403,836	4,465,921
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>36,519,093</b>	<b>450,390,313</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>36,519,093</b>	<b>450,390,313</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>14,937,442</b>	<b>118,408,540</b>

**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 NOVIEMBRE 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>Octubre</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Período</b>	<b>14,937,442</b>	<b>118,408,540</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	(39,119)	(45,102)
Otras Cuentas por Cobrar	(183,740)	(124,830)
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	-
Otros Activos	793,800	(5,812,742)
Inventario Suministro de Oficina	223,056	723,650
Gastos Anticipados	199,691	2,196,597
Cuentas por Pagar Proveedores	240,232	(10,283,778)
Otras Cuenta por Pagar	813,528	1,696,497
Retenciones por Pagar	(23,049,581)	27,916,401
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	-	(28,065,000)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	2,231,197	4,556,398
Obligaciones por pagar Subsidios	34,795,781	(173,005,495)
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación</b>	<b>30,962,287</b>	<b>(61,838,863)</b>
<b>Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>		
Inversión en Certificados Financieros	49,485,112	98,390,703
Terreno, Edificaciones	167,119	1,671,188
Muebles, Enseres y Otros Activos	271,163	2,530,069
Equipos de Transporte	281,375	2,819,154
Equipo de Informática	436,492	3,678,282
Maquinaria y Equipo de Producción	38,512	385,123
<b>Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión</b>	<b>50,679,773</b>	<b>109,474,519</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	81,642,060	136,125,861
Efectivo Neto al Inicio del período	215,728,647	161,244,846
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período</b>	<b>297,370,707</b>	<b>297,370,707</b>

  
Lic. Raisa Betances  
Dir. Administrativa y Financiera

  
Dr. Pedro Luis Castellanos  
Superintendente

  
Lic. Dario Pereyra  
Contralor