

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

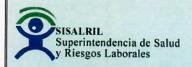
<u>Activos</u>	2020	2019
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	72,845,448	21,784,260
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	224,525,259	210,463,224
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	750,924	464,427
Inventario de Suministro	2,324,348	2,912,411
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	7,004,633	
Inversiones Financieras	127,370,910	1,369,732
Inversiónes Financieras Subsidios		32,729,045
Otras Inversiones Financieras Subsidios	201,400,000	443,593,000
Total Activos Corrientes	220,887,000 859,906,271	421,652,000 1,137,765,848
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	477,750,640	481,009,716
Depreciación Acumulada	-144,573,374	-136,518,986
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	333,684,658	344,998,122
Total Activos	1,193,590,929	1,482,763,970
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,765,546	4,711,156
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	34,912,288	32,954,794
Otras Cuentas por Pagar	241,617	60,277
Total Pasivos Corrientes	37,919,451	37,726,227
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	423,197,330	649,486,392
Intereses Percibidos Subsidios	2,951,140	4,693,479
Intereses Capitalizados Subsidios	220,887,000	421,652,000
Total Pasivos no Corrientes	647,035,470	1,075,831,871
Total Pasivos	684,954,921	1,113,558,098
Patrimonio Institucional		
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
Total Patrimonio Institucional	508,636,008	369,205,872

Lic. Raisa Betances

Dir. Administrativa y Financiera

Lic. Dario Pereyra Contralor

Dr. Pedro Luis Castellanos Superintendente OS LAB



PRESENTACION Y POLITICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AI 30 DE NOVIEMBRE 2020

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 Politicas 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:

- 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.
- La Ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo
 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

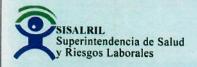
La depreciación se calcula sobre la base del costo histórico de los mobiliarios y equipos y sobre el costo actualizado de los inmuebles.

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 parar 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.

D

G



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 ella 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
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
		72,845,448
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	7,216,256	
Cuenta Subsidios Recaudo	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
Depósitos en Banco Popular:		
Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	2,494,934	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	22,647,298	25,142,232
		224,525,259

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados Otros anticipos

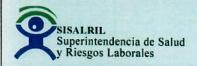
2,797,749
2,797,749
100 501
199,691
6,804,942
7,004,633



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 Sotfware 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
	477,750,640	144,573,374	333,177,266



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 (Disminucion) 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 determinacion de los costos de reposición fue costo mercado mediante comparacion de precios en el entorno. Las bases y alorativas 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 Edificaciones	97,238,880 70,888,238	83,697,100 15,435,455	-30,801,220 28,381,266	14,896,456.00 2,179,622.00	-586,736 -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 noviembre del 2020 de la SISALRIL.

Total Cuentas por Pagar RD\$	2,765,546
Proveedores Directos Internos a Pagar	1,561,477
Cuenta Por Pagar Unipago	1,204,068
C	monard to raise

Obligaciones por pagar:

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

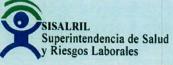
Obligaciones Subsidios 423,197,330	Total Obligaciones por Pagar RD\$	423,197,330
	Obligaciones Subsidios	423,197,330

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
	Total Retenciones y Contribuciones RD\$	34.912.288





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

		Octubre	Acumulado
<u>Ingresos</u>			
Aportes Seguro Riesgos Labor	rales	19,358,171	213,277,011
Aportes Seguro de Salud		31,196,056	344,322,076
Reembolso Subs. Maternidad		183,740	2,551,550
Otros Ingresos		718,568	8,648,210
	Total de Ingresos	51,456,535	568,798,853
Servicios no Personales Materiales y Suministros		4,693,681 1,668,702	50,718,18 19,380,06
Materiales y Suministros			
Gastos de Depreciación		1,194,662	13,309,912
Aportes Corrientes		1,403,836	4,465,921
	Total de Gastos Grales y Adm.	36,519,093	450,390,313
	Total General de Gastos	36,519,093	450,390,313

Mulule

Lic. Raisa Betances

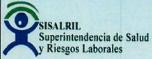
Dir. Administrativa y Financiera

Lic. Dario Pereyra Contralor

Dr. Pedro Luis Castellanos Superintendente

SGOSLABO





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 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	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
Resultado del Periodo	14,937,442	118,408,540
Cuenta por Cobrar Empleados	(39,119)	(45,102
Otras Cuentas por Cobrar	(183,740)	(124,830
Otras Reclamaciones Por Cobrar	-	(12.1,000
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)	27,916,40
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	(20/0 .5/002)	(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
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	30,962,287	(61,838,863
Inversión en Certificados Financieros Terreno, Edificaciones Muebles, Enseres y Otros Activos Equipos de Transporte Equipo de Informática Maquinaria y Equipo de Producción	49,485,112 167,119 271,163 281,375 436,492 38,512	98,390,703 1,671,188 2,530,069 2,819,154 3,678,282 385,123
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	50,679,773	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

Swideles

Lic. Raisa Betances Dir. Administrativa y Financiera

Efectivo Neto al Inicio del período

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo

Lic. Dario Pereyra Contralor

161,244,846

297,370,707

215,728,647

297,370,707

Dr. Pedro Luis Castellanos Superintendente