

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

Activos	2020	2019
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	13,495,520	21,414,158
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	214,538,580	139,830,688
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	1,557,128	3,439,260
Inventario de Suministro	1,026,950	3,047,997
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	8,436,767	4,475,787
Inversiones Financieras	177,911,140	32,873,853
Inversiones Financieras Subsidios	121,500,000	375,693,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	161,300,000	506,938,428
Total Activos Corrientes	702,563,834	1,090,510,920
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	478,522,545	477,490,970
Depreciación Acumulada (Nota IV)	-145,756,671	-131,263,461
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	333,273,266	346,734,901
Total Activos	1,035,837,100	1,437,245,821
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	4,283,306	11,896,432
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	5,973,635	10,113,536
Otras Cuentas por Pagar	979,360	3,180,719
Total Pasivos Corrientes	11,236,301	25,190,687
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	334,780,438	624,106,428
Intereses Percibidos Subsidios	1,258,142	17,403,688
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	380,952,000
Total Pasivos no Corrientes	497,338,580	1,022,462,116
Total Pasivos	508,574,881	1,047,652,803
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	288,759,836	313,800,014
Resultado del Periodo	137,034,751	-25,674,628
Total Patrimonio Institucional	527,262,219	389,593,018
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,035,837,100	1,437,245,821


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



PRESENTACION Y POLITICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE 2020

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 31 DE DICIEMBRE 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\$214,538,580 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	11,547,085	
Cuenta Servicios Personales	317,638	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	940,961	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	539,836	13,345,520
	<hr/>	

13,495,520

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	24,889,195	
Cuenta Subsidios Recaudo	18,979,275	
Cuenta Subsidio Maternidad	91,490,702	
Cuenta Subsidio Lactancia	55,526,608	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,258,142	192,143,923
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	556,542	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	21,838,115	22,394,657
	<hr/>	

214,538,580

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,448,758	
Otros anticipos	5,988,009	
	<hr/>	

8,436,767

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de diciembre 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	28,249,863	62,190,481
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	16,530,921	507,002
Mobiliarios y Equipos de oficina	34,699,968	30,329,771	4,370,197
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,815,686	3,488,802
Equipos de Transporte	19,741,345	17,758,790	1,982,555
Equipos Cómputos	48,436,560	42,263,716	6,172,844
Otros equipos	17,700,011	7,807,922	9,892,090
	<hr/>		
	478,522,545	145,756,671	332,765,874





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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
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 diciembre del 2020 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	631,845
Proveedores Directos Internos a Pagar	3,651,461
Total Cuentas por Pagar RD\$	4,283,306

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	334,780,438
Total Obligaciones por Pagar RD\$	334,780,438

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

ITBIS por Pagar	196,880
Retenciones Isr por Pagar	2,979,355
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	5,973,635





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	20,475,209	233,752,220
Aportes Seguro de Salud	33,076,549	377,398,627
Reembolso Subs. Maternidad	75,791	2,627,346
Otros Ingresos	1,292,316	9,949,095
Total de Ingresos	54,919,865	623,727,288
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	24,606,630	387,131,140
Servicios no Personales	5,012,436	56,390,790
Materiales y Suministros	4,584,578	23,974,632
Gastos de Depreciación	1,183,297	14,493,210
Aportes Corrientes	236,844	4,702,765
Total de Gastos Grales y Adm.	35,623,785	486,692,537
Total General de Gastos	35,623,785	486,692,537
Excedentes Ingresos / Egresos,	19,296,080	137,034,751

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 DICIEMBRE 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		
	Diciembre	Acumulado
Resultado del Período	19,296,080	137,034,751
Cuenta por Cobrar Empleados	6,178	(38,924)
Otras Cuentas por Cobrar	(807,535)	(937,213)
Otros Activos	334,762	(4,995,809)
Inventario Suministro de Oficina	1,297,398	2,021,047
Gastos Anticipados	(2,249,067)	(52,470)
Cuentas por Pagar Proveedores	2,025,941	(8,193,794)
Otras Cuenta por Pagar	735,140	1,862,017
Retenciones por Pagar	(28,956,224)	(1,022,251)
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	(59,587,000)	(87,652,000)
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(859,939)	2,863,400
Obligaciones por pagar Subsidios	(173,542,658)	(345,715,093)
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(242,306,925)	(304,826,340)
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	89,487,000	98,390,703
Terreno, Edificaciones	167,119	1,671,188
Muebles, Enseres y Otros Activos	(7,357)	2,530,069
Equipos de Transporte	281,372	2,819,154
Equipo de Informática	(68,253)	3,678,282
Maquinaria y Equipo de Producción	38,511	385,123
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	89,898,392	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	(68,656,055)	66,789,254
Efectivo Neto al Inicio del período	296,690,155	161,244,846
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	228,034,099	228,034,099


Lic. Raísa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor