

**BALANCE GENERAL
AL 31 ENERO 2021
(Valores en RD\$)**

Activos	2021	2020
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	36,842,014	39,530,382
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	233,418,750	177,417,467
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	884,270	677,456
Inventario de Suministro	1,026,950	2,897,997
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	7,340,942	3,472,596
Inversiones Financieras	177,911,140	33,033,144
Inversiones Financieras Subsidios	121,500,000	380,952,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	161,300,000	402,840,210
Total Activos Corrientes	743,021,815	1,043,619,001
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	478,920,389	477,625,313
Depreciación Acumulada	-146,819,572	-132,483,627
Otros Activos	507,392	507,393
Total Activos no Corrientes	332,608,209	345,649,079
Total Activos	1,075,630,024	1,389,268,080
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,598,697	8,624,334
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	23,322,410	20,288,516
Otras Cuentas por Pagar	17,838	124,693
Total Pasivos Corrientes	25,938,945	29,037,543
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	352,456,212	577,784,591
Intereses Percibidos Subsidios	2,589,792	2,582,215
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	380,952,000
Total Pasivos no Corrientes	516,346,004	961,318,806
Total Pasivos	542,284,949	990,356,349
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,631	101,467,630
Resultado de Periodos Anteriores	425,868,606	288,625,386
Resultado del Periodo	6,008,838	8,818,715
Total Patrimonio Institucional	533,345,075	398,911,731
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,075,630,024	1,389,268,080


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

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
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2021
(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\$233,418,750 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	31,798,948	
Cuenta Servicios Personales	108,799	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	2,728,218	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	2,056,049	36,692,014
	<hr/>	

36,842,014

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	61,158,987	
Cuenta Subsidios Recaudo	54,203,875	
Cuenta Subsidio Maternidad	92,683,196	
Cuenta Subsidio Lactancia	389,809	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	2,490,659	210,926,526
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	524,525	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	21,967,699	22,492,223
	<hr/>	

233,418,750

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,244,695
Otros anticipos	5,096,247
	<hr/>
	7,340,942

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de enero 2021, 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	28,416,982	62,023,362
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	16,554,141	483,782
Mobiliarios y Equipos de oficina	35,097,812	30,491,601	4,606,211
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,837,183	3,467,305
Equipos de Transporte	19,741,345	17,922,765	1,818,581
Equipos Cómputos	48,436,560	42,691,009	5,745,551
Otros equipos	17,700,011	7,905,892	9,794,119
	<hr/>		
	478,920,389	146,819,572	332,100,817



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2021
(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 enero del 2021 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	599,386
Proveedores Directos Internos a Pagar	1,999,311
Total Cuentas por Pagar RD\$	2,598,697

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 31 de enero 2021 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	352,456,212
Total Obligaciones por Pagar RD\$	352,456,212

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 31 de enero del 2021, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,706,140
ITBIS por Pagar	88,446
Retenciones Isr por Pagar	2,936,335
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	13,794,089
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	23,322,410





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2021
(Valores en RD\$)**

	<u>Enero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	19,451,623	19,451,623
Aportes Seguro de Salud	31,583,721	31,583,721
Reembolso Subs. Maternidad	220,865	220,865
Otros Ingresos	73,118	73,118
Total de Ingresos	51,329,327	51,329,327
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	39,156,208	39,156,208
Servicios no Personales	4,132,763	4,132,763
Materiales y Suministros	961,117	961,117
Gastos de Depreciación	1,062,901	1,062,901
Aportes Corrientes	7,500	7,500
Total de Gastos Grales y Adm.	45,320,489	45,320,489
Total General de Gastos	45,320,489	45,320,489
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,008,838	6,008,838

Raisa Betances

Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera

Dario Pereyra

Lic. Dario Pereyra
Contralor

Pedro Luis Castellanos

Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2021
(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	Enero	Acumulado
Resultado del Período	6,008,838	6,008,838
Cuenta por Cobrar Empleados	(6,586)	(6,586)
Otras Cuentas por Cobrar	679,443	679,443
Otros Activos	204,063	204,063
Gastos Anticipados	891,762	891,762
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,578,130)	(1,578,130)
Otras Cuenta por Pagar	(993,982)	(993,982)
Retenciones por Pagar	17,348,775	17,348,775
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	1,331,650	1,331,650
Obligaciones por pagar Subsidios	17,675,774	17,675,774
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	41,561,606	41,561,606
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Terreno, Edificaciones	167,119	167,119
Muebles, Enseres y Otros Activos	(138,044)	(138,044)
Equipos de Transporte	163,974	163,974
Equipo de Informática	450,512	450,512
Maquinaria y Equipo de Producción	21,497	21,497
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	665,057	665,058
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	42,226,664	42,226,664
Efectivo Neto al Inicio del período	228,034,100	228,034,100
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	270,260,764	270,260,764


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente




Lic. Dario Pereyra
Contralor