

BALANCE GENERAL
AL 28 FEBRERO 2021
(Valores en RD\$)

Activos	2021	2020
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	58,987,153	7,880,606
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	257,156,189	237,261,856
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	864,044	925,456
Inventario de Suministro	890,358	2,747,997
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	6,194,417	8,956,406
Inversiones Financieras	178,449,472	88,399,369
Inversiones Financieras Subsidios	121,500,000	374,237,348
Otras Inversiones Financieras Subsidios	161,300,000	321,280,000
Total Activos Corrientes	788,139,382	1,044,486,787
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	479,444,768	477,667,447
Depreciación Acumulada	-147,794,977	-133,699,134
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	332,157,183	344,475,705
Total Activos	1,120,296,565	1,388,962,492
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,908,160	10,405,203
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	37,161,258	37,118,701
Otras Cuentas por Pagar	17,819	1,097,463
Total Pasivos Corrientes	40,087,237	48,621,367
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	374,933,978	578,209,847
Intereses Percibidos Subsidios	3,860,284	6,670,040
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	346,952,000
Total Pasivos no Corrientes	540,094,262	931,831,887
Total Pasivos	580,181,499	980,453,254
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	101,467,632	101,467,631
Resultado de Periodos Anteriores	425,794,586	288,625,385
Resultado del Periodo	12,852,848	18,416,222
Total Patrimonio Institucional	540,115,066	408,509,238
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,120,296,565	1,388,962,492


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

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
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2021
(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\$257,156,189 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	56,168,139	
Cuenta Servicios Personales	379,719	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,366,411	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	922,884	58,837,153
		<hr/>
		58,987,153

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	50,600,234	
Cuenta Subsidios Recaudo	12,500,447	
Cuenta Subsidio Maternidad	142,522,248	
Cuenta Subsidio Lactancia	47,384,621	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	3,628,704	256,636,254
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	289,854	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	230,081	519,936
		<hr/>
		257,156,189

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	2,040,631
Otros anticipos	4,153,786
	<hr/>
	6,194,417

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 28 de febrero 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	28,584,101	61,856,243
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	16,577,360	460,563
Mobiliarios y Equipos de oficina	35,097,812	30,653,203	4,444,609
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,858,680	3,445,808
Equipos de Transporte	19,741,345	18,086,739	1,654,606
Equipos Cómputos	48,960,940	43,031,032	5,929,908
Otros equipos	17,700,011	8,003,862	9,696,149
	<hr/>		
	479,444,768	147,794,977	331,649,791



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 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 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 28 de febrero del 2021 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	655,902
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,252,258
Total Cuentas por Pagar RD\$	2,908,160

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 28 de febrero 2021 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	374,933,978
Total Obligaciones por Pagar RD\$	374,933,978

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 28 de febrero del 2021, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,717,538
ITBIS por Pagar	102,453
Retenciones Isr por Pagar	2,955,689
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	27,588,178
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	37,161,258



**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2021
(Valores en RD\$)**

	<u>Febrero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	20,459,700	39,911,323
Aportes Seguro de Salud	33,123,541	64,707,262
Reembolso Subs. Maternidad	229,577	450,442
Otros Ingresos	63,785	733,235
Total de Ingresos	53,876,603	105,802,262
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	39,631,309	78,792,517
Servicios no Personales	4,710,499	8,888,262
Materiales y Suministros	1,518,704	2,522,686
Gastos de Depreciación	975,405	2,038,306
Aportes Corrientes	700,143	707,643
Total de Gastos Grales y Adm.	47,536,060	92,949,414
Total General de Gastos	47,536,060	92,949,414
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,340,543	12,852,848

Raisa Betances

Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera

Pedro Luis Castellanos

Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente



Dario Pereyra

Lic. Dario Pereyra
Contralor

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 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	Febrero	Acumulado
Resultado del Período	6,340,543	12,852,848
Cuenta por Cobrar Empleados	(66,876)	(73,462)
Otras Cuentas por Cobrar	87,102	766,545
Otros Activos	910,862	1,114,925
Inventario Suministro de Oficina	136,592	136,592
Gastos Anticipados	204,063	1,127,425
Cuentas por Pagar Proveedores	138,427	(1,399,203)
Otras Cuenta por Pagar	54,723	(937,484)
Retenciones por Pagar	13,834,348	31,187,623
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	1,237,178	2,602,141
Obligaciones por pagar Subsidios	22,511,079	40,153,540
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	45,388,042	87,531,490
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	-	(538,332)
Terreno, Edificaciones	167,119	334,238
Muebles, Enseres y Otros Activos	(264,807)	(5,007)
Equipos de Transporte	163,974	(69,895)
Equipo de Informática	363,243	813,755
Maquinaria y Equipo de Producción	21,497	42,993
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	451,026	577,752
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	45,839,068	42,270,174
Efectivo Neto al Inicio del período	270,304,274	273,873,168
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	316,143,342	316,143,342


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor