

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

Activos	2021	2020
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	76,264,894	2,258,510
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	221,588,402	141,770,712
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	856,107	627,455
Inventario de Suministro	1,696,429	3,707,213
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	4,867,192	7,943,715
Inversiones Financieras	179,500,342	110,932,185
Inversiones Financieras Subsidios	121,500,000	348,709,234
Otras Inversiones Financieras Subsidios	161,300,000	346,952,000
Total Activos Corrientes	770,371,115	965,698,773
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	481,843,312	478,476,717
Depreciación Acumulada	-148,792,609	-134,914,285
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	333,558,095	344,069,824
Total Activos	1,103,929,210	1,309,768,597
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,801,719	4,631,143
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	50,478,079	45,474,005
Otras Cuentas por Pagar	21,568	9,640
Total Pasivos Corrientes	53,301,366	50,114,788
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	338,628,327	488,977,816
Intereses Percibidos Subsidios	4,598,148	1,629,914
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	346,952,000
Total Pasivos no Corrientes	504,526,475	837,559,730
Total Pasivos	557,827,841	887,674,518
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	432,858,909	288,625,385
Resultado del Periodo	18,839,151	32,001,062
Total Patrimonio Institucional	546,101,369	422,094,079
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,103,929,210	1,309,768,597


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 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 31 DE MARZO 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\$221,588,402.00 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	75,228,396	
Cuenta Servicios Personales	413,827	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	293,445	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	179,226	76,114,894
	<hr/>	

76,264,893

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	3,045,844	
Cuenta Subsidios Recaudo	201,998,136	
Cuenta Subsidio Maternidad	11,527,496	
Cuenta Subsidio Lactancia	217,832	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	4,564,484	221,353,792
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	74,873	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	159,738	234,610
	<hr/>	

221,588,402

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,836,568
Otros anticipos	3,030,624
	<hr/>
	4,867,192

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de marzo 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	28,751,220	61,689,125
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	16,600,580	437,343
Mobiliarios y Equipos de oficina	35,097,812	30,814,683	4,283,129
Maquinarias y Equipos de Producción	6,304,488	2,880,177	3,424,311
Equipos de Transporte	19,741,344	18,250,712	1,490,632
Equipos Cómputos	51,359,484	43,393,404	7,966,080
Otros equipos	17,700,011	8,101,833	9,598,178
	<hr/>		
	481,843,312	148,792,609	333,050,703



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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 revaloraron (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	-586,736
Edificaciones	70,888,238	15,435,455	28,381,266	2,179,622	-9,830,956
Total	168,127,118	99,132,555	-2,419,954	17,076,078	-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 marzo del 2021 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	655,902
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,145,817
Total Cuentas por Pagar RD\$	2,801,719

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	338,628,327
Total Obligaciones por Pagar RD\$	338,628,327

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,726,726
ITBIS por Pagar	135,524
Retenciones Isr por Pagar	2,436,162
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	41,382,267
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	50,478,079





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Marzo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	20,797,342	60,708,665
Aportes Seguro de Salud	33,627,034	98,334,296
Reembolso Subs. Maternidad	279,694	730,136
Otros Ingresos	614,435	2,006,105
Total de Ingresos	55,318,505	161,779,202
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	41,121,525	119,914,041
Servicios no Personales	5,966,494	14,854,705
Materiales y Suministros	1,203,186	4,013,224
Gastos de Depreciación	997,631	3,035,937
Aportes Corrientes	414,500	1,122,144
Total de Gastos Grales y Adm.	49,703,336	142,940,051
Total General de Gastos	49,703,336	142,940,051
Excedentes Ingresos / Egresos,	5,615,169	18,839,151



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 31 DE MARZO 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

	Marzo	Acumulado
Resultado del Período	5,615,169	18,839,150
Cuenta por Cobrar Empleados	58,054	(15,408)
Otras Cuentas por Cobrar	(50,116)	716,429
Otros Activos	1,123,162	2,238,087
Inventario Suministro de Oficina	(243,641)	(669,479)
Gastos Anticipados	204,063	1,331,488
Cuentas por Pagar Proveedores	(920,002)	(1,505,644)
Otras Cuenta por Pagar	2,801	(933,735)
Retenciones por Pagar	13,280,600	44,504,444
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	737,864	2,814,570
Obligaciones por pagar Subsidios	(58,868,652)	3,847,890

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (39,060,699) 71,167,792

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	(525,435)	(1,063,767)
Terreno, Edificaciones	167,119	501,356
Muebles, Enseres y Otros Activos	259,450	254,442
Equipos de Transporte	163,974	94,079
Equipo de Informática	(2,012,953)	(1,199,199)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,497	64,490

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión (1,926,349) (1,348,598)

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(40,987,048)	23,980,128
Efectivo Neto al Inicio del período	338,840,343	273,873,168

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período 297,853,296 297,853,296


Lic. Raisa Betances
Dir. Administrativa y Financiera


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

