

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

Activos	2021	2020
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	51,149,477	49,433,026
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	214,189,273	179,787,928
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	872,363	842,409
Inventario de Suministro	1,656,854	3,733,173
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	10,222,042	6,976,376
Inversiones Financieras	180,784,379	107,124,281
Inversiones Financieras Subsidios	221,557,260	281,335,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	161,300,000	258,952,000
Total Activos Corrientes	844,529,397	890,981,942
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	484,301,632	477,667,449
Depreciación Acumulada	-150,817,120	-137,367,087
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	333,991,904	340,807,754
Total Activos	1,178,521,301	1,231,789,696
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	15,119,910	3,118,106
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	51,812,506	72,797,397
Otras Cuentas por Pagar	24,018	61,963
Total Pasivos Corrientes	66,956,434	75,977,466
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	435,260,884	461,047,634
Intereses Percibidos Subsidios	647,047	223,788
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	258,952,000
Total Pasivos no Corrientes	597,207,931	720,223,422
Total Pasivos	664,164,365	796,200,888
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	432,858,909	288,625,385
Resultado del Periodo	-12,905,282	45,495,791
Total Patrimonio Institucional	514,356,936	435,588,808
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,178,521,301	1,231,789,696


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente



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 31 DE MAYO 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\$214,189,273.00 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	43,463,921	
Cuenta Servicios Personales	200,125	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	4,644,479	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	2,690,953	50,999,477

51,149,476

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	23,140,247	
Cuenta Subsidios Recaudo	73,711,284	
Cuenta Subsidio Maternidad	26,247,281	
Cuenta Subsidio Lactancia	1,632,839	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	547,329	125,278,980

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	10,129,822	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	78,780,470	88,910,292

214,189,273

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749
--	-----------

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,428,442
Otros anticipos	8,793,600

10,222,042

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de mayo 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	29,085,458	61,354,887
Edificación en Proceso (b)	56,462,627		56,462,627
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	17,088,445	16,647,019	441,425
Mobiliarios y Equipos de oficina	36,779,349	31,139,162	5,640,187
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	2,923,173	3,779,159
Equipos de Transporte	19,741,344	18,578,661	1,162,683
Equipos Cómputos	51,359,485	44,148,068	7,211,417
Otros equipos	17,700,011	8,295,578	9,404,433
	484,301,632	150,817,120	333,484,512



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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	-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 mayo del 2021 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	688,697
Proveedores Directos Internos a Pagar	14,431,213
Total Cuentas por Pagar RD\$	15,119,910

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	435,260,884
Total Obligaciones por Pagar RD\$	435,260,884

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	3,882,522
ITBIS por Pagar	242,024
Retenciones Isr por Pagar	8,605,542
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	36,285,017
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	51,812,506



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

	<u>Mayo</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	21,453,560	103,707,219
Aportes Seguro de Salud	34,797,882	168,057,820
Reembolso Subs. Maternidad	197,388	1,010,787
Otros Ingresos	725,634	4,198,205
Total de Ingresos	57,174,464	276,974,031
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	74,167,820	246,989,417
Servicios no Personales	7,423,726	27,122,189
Materiales y Suministros	3,038,920	9,151,062
Gastos de Depreciación	1,055,638	5,140,152
Aportes Corrientes	114,350	1,476,493
Total de Gastos Grales y Adm.	85,800,454	289,879,313
Total General de Gastos	85,800,454	289,879,313
Excedentes Ingresos / Egresos,	-28,625,990	-12,905,282



Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero



Lic. Darío Pereyra
Contralor

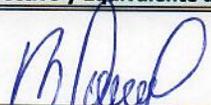


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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	Mayo	Acumulado
Resultado del Período	(28,625,990)	(12,905,282)
Cuenta por Cobrar Empleados	(113,344)	(159,773)
Otras Cuentas por Cobrar	8,973	642,139
Otros Activos	(6,870,838)	(3,513,890)
Inventario Suministro de Oficina	(54,969)	(1,162,010)
Gastos Anticipados	204,063	1,739,614
Cuentas por Pagar Proveedores	12,202,056	11,901,706
Otras Cuenta por Pagar	35,094	(945,024)
Retenciones por Pagar	(8,091,575)	49,532,857
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	321,893	(1,210,489)
Obligaciones por pagar Subsidios	70,769,266	85,037,932
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	39,784,629	128,957,782
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	(100,555,972)	(101,619,739)
Terreno, Edificaciones	167,119	507,177
Muebles, Enseres y Otros Activos	(1,410,834)	(1,306,713)
Equipos de Transporte	163,974	422,027
Equipo de Informática	312,932	(448,616)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	107,484
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	(101,301,283)	(102,338,381)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(61,516,654)	(8,534,418)
Efectivo Neto al Inicio del período	326,855,404	273,873,168
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	265,338,750	265,338,750


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

