

BALANCE GENERAL
AL 30 ABRIL 2021
(Valores en RD\$)

Activos	2021	2020
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	83,616,983	28,063,170
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	219,395,728	174,715,105
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	767,992	629,300
Inventario de Suministro	1,661,172	3,707,213
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	3,552,992	7,946,367
Inversiones Financieras	179,502,943	106,573,894
Inversiones Financieras Subsidios	121,500,000	324,928,671
Otras Inversiones Financieras Subsidios	161,300,000	294,952,000
Total Activos Corrientes	774,095,559	944,313,469
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	482,580,386	477,667,448
Depreciación Acumulada	(149,841,186)	(136,142,245)
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	333,246,592	342,032,595
Total Activos	<u>1,107,342,151</u>	<u>1,286,346,064</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	2,885,059	4,777,646
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	64,452,566	58,928,489
Otras Cuentas por Pagar	58,265	12,040
Total Pasivos Corrientes	67,395,890	63,718,175
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	335,679,843	496,432,433
Intereses Percibidos Subsidios	5,325,154	3,346,349
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	294,952,000
Total Pasivos no Corrientes	502,304,997	794,730,782
Total Pasivos	<u>569,700,887</u>	<u>858,448,957</u>
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	101,467,631
Resultado de Periodos Anteriores	432,858,909	288,625,385
Resultado del Periodo	10,379,046	37,804,091
Total Patrimonio Institucional	<u>537,641,264</u>	<u>427,897,107</u>
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	<u>1,107,342,151</u>	<u>1,286,346,064</u>

Lic. Jeroham Mularés
Director Administrativo

Dr. Jesús Feris Iglesias
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.



Handwritten signatures and initials on the right margin of the page.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 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\$219,395,728.00 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	76,243,912	
Cuenta Servicios Personales	4,149,936	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,839,177	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,233,958	83,466,983

83,616,982

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	4,507,008	
Cuenta Subsidios Recaudo	212,667,436	
Cuenta Subsidio Maternidad	1,627,704	
Cuenta Subsidio Lactancia	61,189	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	282,870	219,146,207

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	69,327	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	180,194	249,521

219,395,728

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1,632,505
Otros anticipos	1,920,487

3,552,992

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de abril 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	28,918,339	61,522,006
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	17,037,923	16,623,800	414,123
Mobiliarios y Equipos de oficina	35,108,625	30,976,145	4,132,480
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	2,901,675	3,800,656
Equipos de Transporte	19,741,344	18,414,687	1,326,657
Equipos Cómputos	51,359,485	43,807,834	7,551,651
Otros equipos	17,700,011	8,198,705	9,501,306
	482,580,386	149,841,186	332,739,200



Handwritten signatures and initials on the right margin of the document.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 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 30 de abril del 2021 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	655,902
Proveedores Directos Internos a Pagar	2,229,157
Total Cuentas por Pagar RD\$	2,885,059

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 30 de abril 2021 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidios	335,679,843
Total Obligaciones por Pagar RD\$	335,679,843

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 30 de abril del 2021, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	3,721,411
ITBIS por Pagar	79,930
Retenciones Isr por Pagar	3,079,409
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	54,774,415
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	64,452,566



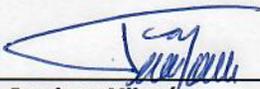
Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller initials below it.



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2021
(Valores en RD\$)**

	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	20,925,623	82,253,658
Aportes Seguro de Salud	33,843,551	133,259,938
Reembolso Subs. Maternidad	83,263	813,399
Otros Ingresos	294,112	2,590,600
Total de Ingresos	55,146,549	218,917,595
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	56,632,269	177,347,583
Servicios no Personales	4,649,989	19,689,179
Materiales y Suministros	1,393,688	6,055,130
Gastos de Depreciación	1,048,576	4,084,515
Aportes Corrientes	240,000	1,362,142
Total de Gastos Grales y Adm.	63,964,522	208,538,549
Total General de Gastos	63,964,522	208,538,549
Excedentes Ingresos / Egresos,	<u>(8,817,973)</u>	<u>10,379,046</u>


Lic. Jeroham Milanés
Director Administrativo


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2021
(Valores en RD\$)**

Flujos de Efectivo de las Actividades Propias de Operación

Ajustes para reconciliar el Resultado del Periodo neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación

	<u>Abril</u>	<u>Acumulado</u>
Resultado del Periodo	(8,817,973)	10,379,046
Cuenta por Cobrar Empleados	(31,020)	(46,428)
Otras Cuentas por Cobrar	(83,263)	633,166
Otros Activos	1,121,137	3,359,224
Inventario Suministro de Oficina	(496,849)	(1,166,328)
Gastos Anticipados	204,063	1,535,551
Cuentas por Pagar Proveedores	1,205,294	(300,350)
Otras Cuenta por Pagar	(9,838)	(943,572)
Retenciones por Pagar	17,668,474	62,172,918
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	653,048	3,467,618
Obligaciones por pagar Subsidios	(18,390,999)	(14,543,109)

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación (6,977,925) 64,547,736

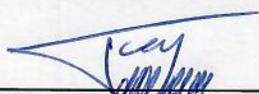
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	-	(1,063,767)
Terreno, Edificaciones	(161,299)	340,058
Muebles, Enseres y Otros Activos	(150,321)	104,121
Equipos de Transporte	163,974	258,053
Equipo de Informática	437,650	(761,548)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,497	85,987

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión 311,501 (1,037,097)

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(6,666,423)	29,139,543
Efectivo Neto al Inicio del período	309,679,134	273,873,168

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo 303,012,711 303,012,711


Lic. Jeroham Mianes
Director Administrativo


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

