


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

Activos	2021	2020
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	52,111,614	7,845,750
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	45,336,633	167,714,390
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	787,728	833,253
Inventario de Suministro	1,986,593	3,619,605
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	8,969,179	5,971,886
Inversiones Financieras	180,784,379	164,794,432
Inversiones Financieras Subsidios	161,557,260	281,335,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	161,300,000	258,952,000
Total Activos Corrientes	615,631,135	893,864,065
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	484,301,632	477,667,448
Depreciación Acumulada	(151,865,380)	(138,591,832)
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	332,943,644	339,583,008
Total Activos	948,574,779	1,233,447,073
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	6,294,111	5,034,522
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	54,145,898	80,388,731
Otras Cuentas por Pagar	66,450	30,672
Total Pasivos Corrientes	60,506,459	85,453,925
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	206,082,427	447,233,568
Intereses Percibidos Subsidios	985,639	1,978,665
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	258,952,000
Total Pasivos no Corrientes	368,368,066	708,164,233
Total Pasivos	428,874,525	793,618,158
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	432,858,910	288,625,385
Resultado del Periodo	-7,561,965	49,735,898
Total Patrimonio Institucional	519,700,254	439,828,915
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	948,574,779	1,233,447,073


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

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.

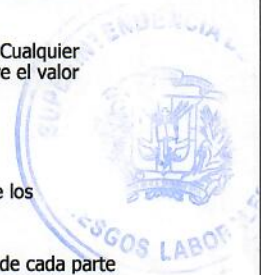
Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliarios y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros 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 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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\$45,336,633.00 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	50,300,007	
Cuenta Servicios Personales	531,850	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	665,844	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	463,913	51,961,615
		<hr/>

52,111,614

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	3,320,983	
Cuenta Subsidios Recaudo	12,050,064	
Cuenta Subsidio Maternidad	11,124,139	
Cuenta Subsidio Lactancia	7,979,013	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	811,962	35,286,161
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	779,686	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	9,270,787	10,050,473
		<hr/>

45,336,634

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados		1,224,379
Otros anticipos		7,744,800
		<hr/>
		8,969,179

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de junio 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	29,252,576	61,187,768
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	16,670,239	418,206
Mobiliarios y Equipos de oficina	36,779,349	31,331,479	5,447,871
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	2,944,671	3,757,661
Equipos de Transporte	19,741,344	18,742,635	998,709
Equipos Cómputos	51,359,485	44,561,363	6,798,121
Otros equipos	17,700,011	8,362,418	9,337,593
	<hr/>		
	484,301,632	151,865,382	332,436,250



[Handwritten signature and initials]

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

Cuenta Por Pagar Unipago	676,813
Proveedores Directos Internos a Pagar	5,617,298
Total Cuentas por Pagar RD\$	6,294,111

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	206,082,427
Total Obligaciones por Pagar RD\$	206,082,427

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

Seguridad Social	4,004,880
ITBIS por Pagar	272,300
Retenciones Isr por Pagar	3,369,578
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	43,701,740
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	54,145,898






SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Junio</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	21,760,729	125,467,948
Aportes Seguro de Salud	35,194,345	203,252,165
Reembolso Subs. Maternidad	120,052	1,130,840
Otros Ingresos	140,535	4,489,740
Total de Ingresos	57,215,661	334,340,692
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	39,187,105	285,907,022
Servicios no Personales	7,851,078	36,355,204
Materiales y Suministros	2,443,604	11,715,524
Gastos de Depreciación	1,048,262	6,188,414
Aportes Corrientes	260,000	1,736,493
Total de Gastos Grales y Adm.	50,790,049	341,902,657
Total General de Gastos	50,790,049	341,902,657
Excedentes Ingresos / Egresos,	6,425,613	(7,561,965)


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	Junio	Acumulado
Resultado del Período	6,425,613	(7,561,965)
Cuenta por Cobrar Empleados	1,257	(159,773)
Otras Cuentas por Cobrar	83,685	642,139
Otros Activos	1,048,800	(3,513,890)
Inventario Suministro de Oficina	(450,597)	(1,162,010)
Gastos Anticipados	204,063	1,739,614
Cuentas por Pagar Proveedores	(10,101,511)	11,901,706
Otras Cuenta por Pagar	39,632	(945,024)
Retenciones por Pagar	2,234,046	49,532,857
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	264,633	(1,210,489)
Obligaciones por pagar Subsidios	(167,852,890)	85,037,932
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación	(168,103,270)	134,301,098
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión		
Inversión en Certificados Financieros	60,000,000	(101,619,739)
Terreno, Edificaciones	167,119	507,177
Muebles, Enseres y Otros Activos	259,156	(1,306,713)
Equipos de Transporte	163,974	422,027
Equipo de Informática	436,515	(448,616)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	107,484
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	61,048,262	(102,338,381)
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(107,058,171)	(176,424,921)
Efectivo Neto al Inicio del período	204,506,418	273,873,168
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	97,448,247	97,448,247


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor

