

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

<b>Activos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos <b>(Nota I)</b>	70,521,085	26,120,854
Efectivo en Bancos Subsidios <b>(Nota I)</b>	82,881,153	178,172,112
Reclamaciones por Cobrar <b>(Nota II)</b>	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	789,970	940,318
Inventario de Suministro	2,361,473	3,764,315
Gastos Pagados por Anticipado <b>(Nota III)</b>	7,327,716	4,978,595
Inversiones Financieras	182,565,010	144,570,564
Inversiones Financieras Subsidios	162,225,499	281,335,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	161,300,000	258,952,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>672,769,654</b>	<b>901,631,507</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos <b>(Nota IV)</b>	485,081,842	477,667,448
Depreciación Acumulada	-152,960,247	-139,816,233
Otros Activos	507,392	507,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>332,628,987</b>	<b>338,358,607</b>
<b>Total Activos</b>	<b>1,005,398,641</b>	<b>1,239,990,114</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar <b>(Nota V)</b>	12,378,779	2,862,692
Retenciones y Contribuciones <b>(Nota VII)</b>	62,635,782	66,206,543
Otras Cuentas por Pagar	2,216,152	12,580
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>77,230,713</b>	<b>69,081,815</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios <b>(Nota VI)</b>	242,524,009	456,785,762
Intereses Percibidos Subsidios	2,702,142	2,895,542
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	258,952,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>406,526,151</b>	<b>718,633,304</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>483,756,864</b>	<b>787,715,119</b>
<b>Patrimonio Institucional</b>		
Capital Institucional	94,403,309	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	432,858,909	288,759,836
Resultado del Periodo	-5,620,441	62,047,527
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>521,641,777</b>	<b>452,274,995</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>1,005,398,641</b>	<b>1,239,990,114</b>

  
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 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 JULIO 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\$82,881,153.00 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	65,301,622	
Cuenta Servicios Personales	2,006,461	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,877,557	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,185,445	70,371,085
		<hr/>

**70,521,084**

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	13,261,961	
Cuenta Subsidios Recaudo	31,450,718	
Cuenta Subsidio Maternidad	12,016,696	
Cuenta Subsidio Lactancia	13,138,233	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	2,433,834	72,301,441
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	852,720	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	9,726,992	10,579,712
		<hr/>

**82,881,153**

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados		1,020,316
Otros anticipos		6,307,400
		<hr/>
		<b>7,327,716</b>

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de julio 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	29,419,695	61,020,649
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	17,792,367	16,693,459	1,098,908
Mobiliarios y Equipos de oficina	36,855,636	31,545,483	5,310,153
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	2,966,168	3,736,163
Equipos de Transporte	19,741,344	18,906,610	834,735
Equipos Cómputos	51,359,485	44,969,543	6,389,942
Otros equipos	17,700,011	8,459,291	9,240,720
	<hr/>		
	<b>485,081,842</b>	<b>152,960,247</b>	<b>332,121,593</b>





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO 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
<b>Total</b>	<b>168,127,118</b>	<b>99,132,555</b>	<b>-2,419,954</b>	<b>17,076,078</b>	<b>-10,417,692</b>

Activos	Costo Revaluado
Terrenos	67,205,600
Edificaciones	36,165,387
<b>Total</b>	<b>103,370,987</b>

**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 julio del 2021 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	715,952
Proveedores Directos Internos a Pagar	11,662,827
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>12,378,779</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidios	242,524,009
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>242,524,009</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	4,083,807
ITBIS por Pagar	474,993
Retenciones Isr por Pagar	4,149,936
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	51,129,645
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>62,635,782</b>






SISALRIL  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

	<u>Julio</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	22,277,964	147,745,911
Aportes Seguro de Salud	36,196,904	239,449,069
Reembolso Subs. Maternidad	106,333	1,237,173
Otros Ingresos	1,172,108	6,685,428
<b>Total de Ingresos</b>	<b>59,753,309</b>	<b>395,117,581</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	41,231,336	327,138,359
Servicios no Personales	12,590,717	49,393,777
Materiales y Suministros	2,390,984	14,242,508
Gastos de Depreciación	1,094,867	7,283,281
Aportes Corrientes	943,605	2,680,097
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>58,251,509</b>	<b>400,738,022</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>58,251,509</b>	<b>400,738,022</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>1,501,800</b>	<b>-5,620,441</b>

  
Lic. Bienenido Nuñez  
Director Financiero

  
Lic. Dario Pereyra  
Contralor

  
  
Dr. Jesús Feris Iglesias  
Superintendente



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO 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**

	<b>Julio</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Período</b>	<b>1,501,800</b>	<b>(5,620,441)</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	(9,613)	(169,386)
Otras Cuentas por Cobrar	7,370	649,509
Otros Activos	1,301,400	(2,212,490)
Inventario Suministro de Oficina	(374,880)	(1,536,890)
Gastos Anticipados	204,063	1,943,677
Cuentas por Pagar Proveedores	5,626,859	17,528,565
Otras Cuenta por Pagar	2,204,614	1,259,590
Retenciones por Pagar	8,468,883	58,001,741
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	(179,640)	(1,390,129)
Obligaciones por pagar Subsidios	37,788,064	122,825,995

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación** **56,538,920** **191,279,742**

**Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión**

Inversión en Certificados Financieros	(1,115,584)	(102,735,323)
Terreno, Edificaciones	167,119	674,295
Muebles, Enseres y Otros Activos	234,591	(1,072,123)
Equipos de Transporte	163,974	586,001
Equipo de Informática	(272,523)	(721,140)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	128,982

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión** **(800,926)** **(103,139,306)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	55,737,994	(120,470,930)
Efectivo Neto al Inicio del período	97,664,244	273,873,168

**Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período** **153,402,238** **153,402,238**

  
Lic. Bienvenido Núñez  
Director Financiero

  
Lic. Dario Pereyra  
Contralor

  
Dr. Jesús Feris Iglesias  
Superintendente

