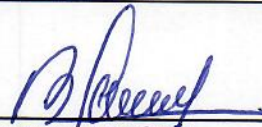


**BALANCE GENERAL
AL 31 AGOSTO 2021
(Valores en RD\$)**

Activos	2021	2020
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	74,404,049	28,567,978
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	192,274,656	181,529,771
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	808,164	365,519
Inventario de Suministro	2,199,751	3,547,578
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	5,822,253	3,985,105
Inversiones Financieras	183,718,817	145,331,185
Inversiones Financieras Subsidios	162,483,152	296,185,033
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	248,952,000
Total Activos Corrientes	741,208,591	911,261,918
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	485,081,842	477,761,848
Depreciación Acumulada	-153,984,106	-141,037,740
Otros Activos	507,392	507,392
Total Activos no Corrientes	331,605,128	337,231,500
Total Activos	1,072,813,719	1,248,493,418
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	11,055,639	3,967,483
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	57,760,704	56,725,227
Otras Cuentas por Pagar	1,742	16,281
Total Pasivos Corrientes	68,818,085	60,708,991
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	305,732,657	477,436,874
Intereses Percibidos Subsidios	4,544,976	462,598
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	248,952,000
Total Pasivos no Corrientes	471,577,633	726,851,472
Total Pasivos	540,395,718	787,560,463
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	432,858,909	288,259,836
Resultado del Periodo	5,155,783	71,205,487
Total Patrimonio Institucional	532,418,001	460,932,955
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,072,813,719	1,248,493,418


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 AGOSTO 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	71,341,290	
Cuenta Servicios Personales	320,615	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,541,885	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,050,259	74,254,049
		<hr/>

74,404,048

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	118,261,961	
Cuenta Subsidios Recaudo	55,454,443	
Cuenta Subsidio Maternidad	3,372,033	
Cuenta Subsidio Lactancia	233,705	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	3,954,640	181,276,781
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	917,095	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	10,080,780	10,997,875
		<hr/>

192,274,656

II) Reclamaciones por Cobrar:

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

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados		816,253
Otros anticipos		5,006,000
		<hr/>
		5,822,253

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 31 de agosto 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	29,586,814	60,853,530
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	16,711,585	1,080,782
Mobiliarios y Equipos de oficina	36,855,636	31,708,718	5,146,918
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	2,987,666	3,714,666
Equipos de Transporte	19,741,344	19,070,584	670,760
Equipos Cómputos	51,359,485	45,374,102	5,985,383
Otros equipos	17,700,011	8,544,640	9,155,372
	<hr/>		
	485,081,842	153,984,106	331,097,733

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 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 agosto del 2021 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	749,447
Proveedores Directos Internos a Pagar	10,306,192
Total Cuentas por Pagar RD\$	11,055,639

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	305,732,657
Total Obligaciones por Pagar RD\$	305,732,657

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

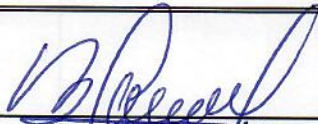
Seguridad Social	4,384,027
ITBIS por Pagar	415,614
Retenciones Isr por Pagar	6,758,551
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	43,405,112
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	57,760,704




SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales


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

	<u>Agosto</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	22,857,109	170,603,020
Aportes Seguro de Salud	37,164,328	276,613,397
Reembolso Subs. Maternidad	128,130	1,365,303
Otros Ingresos	1,228,187	7,954,615
Total de Ingresos	61,377,754	456,536,335
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	37,964,853	365,169,017
Servicios no Personales	9,214,800	58,392,684
Materiales y Suministros	2,588,805	16,831,313
Gastos de Depreciación	1,023,859	8,307,140
Aportes Corrientes	300	2,680,398
Total de Gastos Grales y Adm.	50,792,617	451,380,553
Total General de Gastos	50,792,617	451,380,553
Excedentes Ingresos / Egresos,	10,585,137	5,155,783


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente



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

	Agosto	Acumulado
Resultado del Período	10,585,137	5,155,783
Cuenta por Cobrar Empleados	6,303	(163,082)
Otras Cuentas por Cobrar	(21,797)	627,712
Otros Activos	1,301,400	(911,090)
Inventario Suministro de Oficina	161,722	(1,375,168)
Gastos Anticipados	204,063	2,147,741
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,101,239)	16,427,326
Otras Cuenta por Pagar	(2,180,917)	(921,327)
Retenciones por Pagar	(4,974,051)	53,027,689
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	1,520,806	130,677
Obligaciones por pagar Subsidios	62,854,709	185,680,705

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **68,356,137** **259,826,966**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

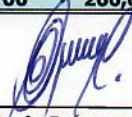
Inversión en Certificados Financieros	43,446,193	(59,289,129)
Terreno, Edificaciones	167,119	841,414
Muebles, Enseres y Otros Activos	248,583	(823,540)
Equipos de Transporte	163,974	749,976
Equipo de Informática	422,685	(298,454)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	150,479

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **44,470,052** **(58,669,254)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	112,826,189	(7,644,741)
Efectivo Neto al Inicio del período	153,852,516	274,323,446

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **266,678,706** **266,678,706**


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

