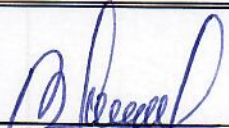


BALANCE GENERAL
AL 31 SEPTIEMBRE 2021
(Valores en RD\$)

| Activos | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Activos Corrientes | | |
| Efectivo en Caja y Bancos (Nota I) | 17,471,446 | 16,087,949 |
| Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I) | 364,434,281 | 138,333,726 |
| Reclamaciones por Cobrar (Nota II) | 2,797,749 | 2,797,749 |
| Cuentas y Documentos Por Cobrar | 673,208 | 768,926 |
| Inventario de Suministro | 2,345,482 | 2,930,043 |
| Gastos Pagados por Anticipado (Nota III) | 4,192,590 | 2,991,614 |
| Inversiones Financieras | 258,718,817 | 176,073,030 |
| Inversiones Financieras Subsidios | 162,683,153 | 296,300,546 |
| Otras Inversiones Financieras Subsidios | 116,500,000 | 248,952,000 |
| Total Activos Corrientes | 929,816,726 | 885,235,583 |
| Activos no Corrientes | | |
| Propiedad Planta y Equipos (Nota IV) | 485,969,497 | 477,761,848 |
| Depreciación Acumulada | -155,035,397 | -142,259,112 |
| Otros Activos | 607,392 | 507,392 |
| Total Activos no Corrientes | 331,541,492 | 336,010,128 |
| Total Activos | 1,261,358,218 | 1,221,245,711 |
| Pasivos y Patrimonio | | |
| Pasivos Corriente | | |
| Cuentas por Pagar (Nota V) | 16,495,366 | 2,383,332 |
| Retenciones y Contribuciones (Nota VII) | 60,587,690 | 57,390,604 |
| Otras Cuentas por Pagar | 41,687 | 28,281 |
| Total Pasivos Corrientes | 77,124,743 | 59,802,217 |
| Pasivos no Corriente | | |
| Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI) | 477,800,415 | 433,585,448 |
| Intereses Percibidos Subsidios | 4,638,768 | 1,246,358 |
| Intereses Capitalizados Subsidios | 161,300,000 | 248,952,000 |
| Total Pasivos no Corrientes | 643,739,183 | 683,783,806 |
| Total Pasivos | 720,863,926 | 743,586,023 |
| Patrimonio Institucional | | |
| Capital Institucional | 94,403,309 | 101,467,632 |
| Resultado de Periodos Anteriores | 432,858,908 | 288,259,836 |
| Resultado del Periodo | 13,232,075 | 87,432,220 |
| Total Patrimonio Institucional | 540,494,292 | 477,159,688 |
| Total Pasivos y Patrimonio Institucional | 1,261,358,218 | 1,220,745,711 |


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 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 SEPTIEMBRE 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\$364,434,281.00 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/> | <hr/> |

Depósitos en Banco de Reservas:

| | | |
|-----------------------------|------------|------------|
| Cuenta Operativa | 13,436,576 | |
| Cuenta Servicios Personales | 250,525 | |
| Cuenta Seguro Fam. de Salud | 2,245,896 | |
| Cuenta Seguro Riesgo Lab. | 1,388,449 | 17,321,446 |
| | <hr/> | <hr/> |

17,471,445

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Cuenta Subsidio por Enfermedad Común | 222,070,342 | |
| Cuenta Subsidios Recaudo | 13,552,396 | |
| Cuenta Subsidio Maternidad | 128,423,456 | |
| Cuenta Subsidio Lactancia | 38,474 | |
| Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub. | 83,607 | 364,168,275 |
| | <hr/> | <hr/> |

Depósitos en Banco Popular:

| | | |
|---|---------|---------|
| Cuenta Reembolso por Enfermedad Común | 81,470 | |
| Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad | 184,536 | 266,006 |
| | <hr/> | <hr/> |

364,434,281

II) Reclamaciones por Cobrar;

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

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

| | | |
|---------------------|-----------|-------|
| Seguros Anticipados | 612,190 | |
| Otros anticipos | 3,580,400 | |
| | <hr/> | <hr/> |

4,192,590

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de septiembre 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 | 29,753,933 | 60,686,412 |
| 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 | 18,560,547 | 16,729,711 | 1,830,836 |
| Mobiliarios y Equipos de oficina | 36,975,111 | 31,862,195 | 5,112,916 |
| Maquinarias y Equipos de Producción | 6,702,332 | 3,009,164 | 3,693,168 |
| Equipos de Transporte | 19,741,344 | 19,234,558 | 506,786 |
| Equipos Cómputos | 51,359,485 | 45,815,850 | 5,543,635 |
| Otros equipos | 17,700,011 | 8,629,987 | 9,070,024 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 485,969,497 | 155,035,397 | 330,934,098 |

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

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Cuenta Por Pagar Unipago | 1,504,311 |
| Proveedores Directos Internos a Pagar | 14,991,054 |
| Total Cuentas por Pagar RD\$ | 16,495,366 |

Obligaciones por pagar:

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

| | |
|--|--------------------|
| Obligaciones Subsidios | 477,800,415 |
| Total Obligaciones por Pagar RD\$ | 477,800,415 |

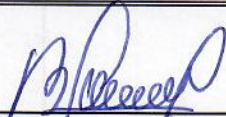
VII) Retenciones y Contribuciones:

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

| | |
|--|-------------------|
| Seguridad Social | 4,383,603 |
| ITBIS por Pagar | 671,771 |
| Retenciones Isr por Pagar | 3,954,947 |
| Provisión Regalía Pascual e Incentivo | 48,779,970 |
| Provisión Cuentas Incobrables | 2,797,400 |
| Total Retenciones y Contribuciones RD\$ | 60,587,690 |

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

| | <u>Septiembre</u> | <u>Acumulado</u> |
|--|-------------------|--------------------|
| <u>Ingresos</u> | | |
| Aportes Seguro Riesgos Laborales | 24,434,276 | 195,037,296 |
| Aportes Seguro de Salud | 38,879,126 | 315,492,574 |
| Reembolso Subs. Maternidad | - | 1,365,303 |
| Otros Ingresos | 215,664 | 8,401,028 |
| Total de Ingresos | 63,529,066 | 520,296,201 |
| <u>Gastos Generales y Administrativos</u> | | |
| Servicios Personales | 36,801,574 | 401,979,691 |
| Servicios no Personales | 15,456,132 | 73,850,510 |
| Materiales y Suministros | 2,277,534 | 19,108,846 |
| Gastos de Depreciación | 1,051,290 | 9,358,431 |
| Aportes Corrientes | 86,250 | 2,766,648 |
| Total de Gastos Grales y Adm. | 55,672,780 | 507,064,126 |
| Total General de Gastos | 55,672,780 | 507,064,126 |
| Excedentes Ingresos / Egresos, | 7,856,286 | 13,232,075 |



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 SEPTIEMBRE 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

| | Septiembre | Acumulado |
|---|-------------------|-------------------|
| Resultado del Período | 7,856,286 | 13,232,075 |
| Cuenta por Cobrar Empleados | 6,826 | (156,256) |
| Otras Cuentas por Cobrar | 128,130 | 755,842 |
| Otros Activos | 1,325,600 | 414,510 |
| Inventario Suministro de Oficina | (145,731) | (1,520,899) |
| Gastos Anticipados | 204,063 | 2,351,804 |
| Cuentas por Pagar Proveedores | 4,202,243 | 20,629,569 |
| Otras Cuenta por Pagar | 793,809 | (127,518) |
| Retenciones por Pagar | 2,817,886 | 55,845,576 |
| Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias | 29,417 | 160,093 |
| Obligaciones por pagar Subsidios | 198,094,606 | 383,775,311 |

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **215,313,135** **475,360,107**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

| | | |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Inversión en Certificados Financieros | (75,000,000) | (134,289,129) |
| Terreno, Edificaciones | 167,119 | 1,008,533 |
| Muebles, Enseres y Otros Activos | 119,350 | (704,189) |
| Equipos de Transporte | 163,974 | 913,950 |
| Equipo de Informática | (308,306) | (606,760) |
| Maquinaria y Equipo de Producción | 21,498 | 171,977 |

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **(74,836,365)** **(133,505,619)**

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 140,476,771 | 107,582,281 |
| Efectivo Neto al Inicio del período | 241,428,956 | 274,323,446 |

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **381,905,727** **381,905,727**


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Ferris Iglesias
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor