

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

<b>Activos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	40,370,668	28,218,041
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	160,316,760	187,510,606
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	680,313	528,064
Inventario de Suministro	2,909,266	2,547,404
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	2,630,627	7,998,124
Inversiones Financieras	259,808,374	176,856,022
Inversiones Financieras Subsidios	162,697,042	201,400,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	220,887,000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>748,910,799</b>	<b>828,743,010</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	486,157,117	477,750,640
Depreciación Acumulada	-156,062,787	-143,378,712
Otros Activos	607,392	507,392
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>330,701,721</b>	<b>334,879,320</b>
<b>Total Activos</b>	<b>1,079,612,520</b>	<b>1,163,622,330</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corriente</b>		
Cuentas por Pagar (Nota V)	19,282,714	1,928,410
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	65,754,057	57,962,409
Otras Cuentas por Pagar	34,782	24,452
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>85,071,554</b>	<b>59,915,271</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	272,247,016	388,401,549
Intereses Percibidos Subsidios	6,289,664	719,944
Intereses Capitalizados Subsidios	161,300,000	220,887,000
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>439,836,680</b>	<b>610,008,493</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>524,908,234</b>	<b>669,923,764</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	27,442,068	103,471,098
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>554,704,286</b>	<b>493,698,566</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Institucional</b>	<b>1,079,612,520</b>	<b>1,163,622,330</b>

  
Lic. Bienvenido Núñez  
Director Financiero



  
Dr. Jesús Feris Iglesias  
Superintendente

  
Lic. Dario Pereyra  
Contralor



**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 OCTUBRE 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\$160,316,760.00 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	11,624,594	
Cuenta Servicios Personales	25,873,850	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,664,708	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	1,057,516	40,220,668
		<hr/>
		<b>40,370,667</b>

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,910,593	
Cuenta Subsidios Recaudo	145,533,302	
Cuenta Subsidio Maternidad	2,784,919	
Cuenta Subsidio Lactancia	3,273,485	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,470,439	159,972,739
		<hr/>

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	131,465	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	212,556	344,021
		<hr/>
		<b>160,316,760</b>

**II) Reclamaciones por Cobrar:**

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

**III) Gastos Anticipados:**

Seguros Anticipados		408,127
Otros anticipos		2,222,500
		<hr/>
		<b>2,630,627</b>

**Propiedad, Planta y Equipos:**

**IV) Al 31 de octubre 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	29,921,052	60,519,293
Edificación en Proceso (b)	56,462,627		56,462,627
Mobiliarios y Equipos de oficina en tránsito (b)	8,646,000		8,646,000
Equipos y Software de Informática en tránsito	203,095		203,095
Programa de Computación	18,560,547	16,747,838	1,812,709
Mobiliarios y Equipos de oficina	37,162,731	32,015,345	5,147,386
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	3,030,661	3,671,670
Equipos de Transporte	19,741,344	19,398,530	342,814
Equipos Cómputos	51,359,485	46,238,044	5,121,441
Otros equipos	17,700,011	8,711,319	8,988,693
	<b>486,157,117</b>	<b>156,062,787</b>	<b>330,094,328</b>





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE 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
<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 octubre del 2021 de la SISALRIL.**

Cuenta Por Pagar Unipago	766,584
Proveedores Directos Internos a Pagar	18,516,131
<b>Total Cuentas por Pagar RD\$</b>	<b>19,282,714</b>

**Obligaciones por pagar:**

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

Obligaciones Subsidios	272,247,016
<b>Total Obligaciones por Pagar RD\$</b>	<b>272,247,016</b>

**VII) Retenciones y Contribuciones:**

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

Seguridad Social	4,402,426
ITBIS por Pagar	379,343
Retenciones Isr por Pagar	3,911,688
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	54,263,200
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
<b>Total Retenciones y Contribuciones RD\$</b>	<b>65,754,057</b>





**SISALRIL**  
Superintendencia de Salud  
y Riesgos Laborales

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

	<u>Octubre</u>	<u>Acumulado</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	24,461,886	219,499,182
Aportes Seguro de Salud	38,904,349	354,396,922
Reembolso Subs. Maternidad	-	1,365,303
Otros Ingresos	1,333,105	9,829,634
<b>Total de Ingresos</b>	<b>64,699,340</b>	<b>585,091,041</b>
<b><u>Gastos Generales y Administrativos</u></b>		
Servicios Personales	35,479,218	437,458,909
Servicios no Personales	10,475,380	84,332,860
Materiales y Suministros	3,545,889	22,654,736
Gastos de Depreciación	1,027,390	10,385,821
Aportes Corrientes	50,000	2,816,647
<b>Total de Gastos Grales y Adm.</b>	<b>50,577,877</b>	<b>557,648,973</b>
<b>Total General de Gastos</b>	<b>50,577,877</b>	<b>557,648,973</b>
<b>Excedentes Ingresos / Egresos,</b>	<b>14,121,463</b>	<b>27,442,068</b>

Lic. Bienvenido Núñez  
Director Financiero



Dr. Jesús Feris Iglesias  
Superintendente

Lic. Dario Pereyra  
Contralor

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE 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>Octubre</b>	<b>Acumulado</b>
<b>Resultado del Período</b>	<b>14,121,463</b>	<b>27,442,068</b>
Cuenta por Cobrar Empleados	(7,105)	(163,361)
Otras Cuentas por Cobrar	-	755,842
Otros Activos	1,357,900	1,772,410
Inventario Suministro de Oficina	(563,783)	(2,084,682)
Gastos Anticipados	204,063	2,555,867
Cuentas por Pagar Proveedores	3,524,862	24,154,432
Otras Cuenta por Pagar	26,599	(100,919)
Retenciones por Pagar	5,166,367	61,011,942
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	1,600,897	1,760,990
Obligaciones por pagar Subsidios	135,526,009	519,301,320

**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación** **160,957,271**      **636,405,908**

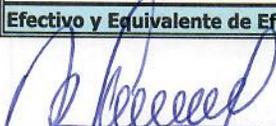
**Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión**

Inversión en Certificados Financieros	(1,303,447)	(135,592,576)
Terreno, Edificaciones	167,119	1,175,652
Muebles, Enseres y Otros Activos	46,862	(657,328)
Equipos de Transporte	163,972	1,077,922
Equipo de Informática	440,320	(166,440)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	193,475

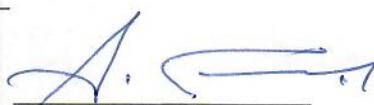
**Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión** **(463,677)**      **(133,969,296)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	160,493,594	107,582,281
Efectivo Neto al Inicio del período	40,193,833	93,105,147

**Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período** **200,687,428**      **200,687,428**

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Bienvenido Núñez**  
Director Financiero

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Dario Pereyra**  
Contralor

  
\_\_\_\_\_  
**Dr. Jesús Feris Iglesias**  
Superintendente

