

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

Activos	2021	2020
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	30,872,192	72,164,896
Efectivo en Bancos Subsidios (Nota I)	434,537,650	224,525,259
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2,797,749	2,797,749
Cuentas y Documentos Por Cobrar	697,832	755,772
Inventario de Suministro	2,664,525	2,324,348
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1,066,763	6,522,462
Inversiones Financieras	260,897,932	127,370,910
Inversiones Financieras Subsidios	162,910,931	201,400,000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	116,700,000	220,887,000
Total Activos Corrientes	1,013,145,574	858,748,396
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	486,157,117	477,750,640
Depreciación Acumulada	(156,981,300)	(144,573,374)
Otros Activos	607,392	507,392
Total Activos no Corrientes	329,783,208	333,684,658
Total Activos	1,342,928,782	1,192,433,054
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	17,305,060	2,222,423
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	42,253,310	34,929,860
Otras Cuentas por Pagar	38,955	279,162
Total Pasivos Corrientes	59,597,325	37,431,445
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	590,982,269	424,030,389
Intereses Percibidos Subsidios	6,553,553	2,118,082
Intereses Capitalizados Subsidios	116,700,000	220,887,000
Total Pasivos no Corrientes	714,235,822	647,035,471
Total Pasivos	773,833,147	684,466,916
Patrimonio Institucional		
Capital Institucional	94,403,309	101,467,632
Resultado de Periodos Anteriores	432,858,909	288,759,836
Resultado del Periodo	41,833,417	117,738,670
Total Patrimonio Institucional	569,095,635	507,966,138
Total Pasivos y Patrimonio Institucional	1,342,928,782	1,192,433,054


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente


Lic. Dario Pereyra
Contralor



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.



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\$434,537,649.00 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

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	28,152,333	
Cuenta Servicios Personales	722,850	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1,155,412	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	691,597	30,722,192

30,872,191

Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	6,752,405	
Cuenta Subsidios Recaudo	420,033,115	
Cuenta Subsidio Maternidad	2,615,034	
Cuenta Subsidio Lactancia	3,273,310	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	1,470,264	434,144,128

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	181,315	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	212,206	393,521

434,537,650

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2,797,749
--	-----------

2,797,749

2,797,749

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	204,063
Otros anticipos	862,700

1,066,763

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 30 de noviembre 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	30,088,171	60,352,174
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	16,791,570	1,768,977
Mobiliarios y Equipos de oficina	37,162,731	32,160,431	5,002,300
Maquinarias y Equipos de Producción	6,702,332	3,052,159	3,650,173
Equipos de Transporte	19,741,344	19,437,130	304,214
Equipos Cómputos	51,359,485	46,659,190	4,700,294
Otros equipos	17,700,011	8,792,650	8,907,361
	<u>486,157,117</u>	<u>156,981,300</u>	<u>329,175,815</u>

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

Cuenta Por Pagar Unipago	781,038
Proveedores Directos Internos a Pagar	16,524,022
Total Cuentas por Pagar RD\$	17,305,060

Obligaciones por pagar:

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

Obligaciones Subsidios	590,982,269
Total Obligaciones por Pagar RD\$	590,982,269

VII) Retenciones y Contribuciones:

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

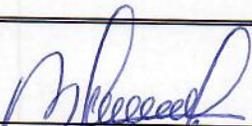
Seguridad Social	4,407,099
ITBIS por Pagar	512,367
Retenciones Isr por Pagar	11,296,008
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	23,240,436
Provisión Cuentas Incobrables	2,797,400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	42,253,310



SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

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

	<u>Noviembre</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	24,624,469	244,123,651
Aportes Seguro de Salud	39,071,185	393,468,107
Reembolso Subs. Maternidad	-	1,365,303
Otros Ingresos	1,248,997	11,230,630
Total de Ingresos	64,944,651	650,187,692
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	33,568,861	471,027,770
Servicios no Personales	10,759,281	94,877,846
Materiales y Suministros	2,961,475	25,712,802
Gastos de Depreciación	918,513	11,304,334
Aportes Corrientes	2,400,000	5,431,523
Total de Gastos Grales y Adm.	50,608,131	608,354,275
Total General de Gastos	50,608,131	608,354,275
Excedentes Ingresos / Egresos,	14,336,520	41,833,417


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente





SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 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

	Noviembre	Acumulado
Resultado del Período	14,336,520	41,833,417
Cuenta por Cobrar Empleados	(17,518)	(163,361)
Otras Cuentas por Cobrar	-	755,842
Otros Activos	1,359,800	1,772,410
Inventario Suministro de Oficina	244,740	(2,084,682)
Gastos Anticipados	204,063	2,555,867
Cuentas por Pagar Proveedores	(1,992,109)	24,154,432
Otras Cuenta por Pagar	11,455	(100,919)
Retenciones por Pagar	(23,500,748)	61,011,942
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	-	1,760,990
Obligaciones por pagar Subsidios	274,135,253	519,301,320

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **264,781,456** **650,797,257**

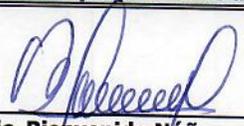
Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversión

Inversión en Certificados Financieros	(1,089,558)	(135,592,576)
Terreno, Edificaciones	167,119	1,175,652
Muebles, Enseres y Otros Activos	226,417	(657,328)
Equipos de Transporte	38,600	1,077,922
Equipo de Informática	464,879	(166,440)
Maquinaria y Equipo de Producción	21,498	193,475

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión **(171,045)** **(133,969,296)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	264,610,411	372,192,692
Efectivo Neto al Inicio del período	200,799,430	93,217,149

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período **465,409,842** **465,409,842**


Lic. Bienvenido Núñez
Director Financiero


Lic. Dario Pereyra
Contralor


Dr. Jesús Feris Iglesias
Superintendente

